

ELŐTERJESZTÉS
a Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási
Önkormányzati Társulás 2010. évi zárszámadásáról

Tisztelt Társulási Tanács!

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 4. §-a és az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Kormány rendelet 10. § értelmében az államháztartás szervezetei a költségvetési évről december 31-ei fordulónappal éves költségvetési beszámolót kötelesek készíteni, melyek értelmében a következőkről kívánom tájékoztatni Önöket.

A Társulás a 2010. évi gazdálkodása a részére jóváhagyott előirányzatokon belül történt. A működéshez szükséges kiadásokat teljesítette, a költségvetésben meghatározott bevételek beszédéséről gondoskodott. A gazdálkodás összefoglaló adatait az **1. számú melléklet** tartalmazza.

Az önkormányzatok általában teljesítették fizetési kötelezettségüket, melyet a társulási megállapodás értelmében fizettek meg. Az önkormányzati befizetésekről egyedi analitikus nyilvántartás áll rendelkezésünkre, mely alapján a követelések és kötelezettségek alakulását nyomon követhetjük. A Társulás önkormányzatokkal szemben fennálló követeléseit a **2. számú melléklet** tartalmazza.

A személyi juttatások tekintetében a közalkalmazotti és megbízási munkaviszonyban állók bére került kifizetésre, melyet részletesen a **3. számú melléklet** mutat be.

A dologi kiadások tekintetében törekedtünk a takarékosagra, a működéshez szükséges eszközöket beszereztük. A dologi kiadások alakulását részletesen a **4. számú melléklet** tartalmazza.

Az alábbi táblázat szemlélteti a gazdálkodás 2010. évi alakulását, mely szerint a működési kiadások 92,1 %-os, a felhalmozási kiadások 74,2 %-os, a bevételek 72,8%-os arányban teljesültek.

A 2010. évben teljesített szolgáltatásokat a Társulás pénzügyileg rendezte, szállítókkal szembeni kötelezettsége mindösszesen 13 403 Ft.

A Társulás költségvetési adatainak bemutatása (E Ft)

Megnevezés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	Teljesítés %
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	14 105	14 673	13 507	92,1
TARTALÉKOK	138 878	144 251	0	0
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 040	15 634	11 601	74,2
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	169 023	174 558	25 108	14,4
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	118 626	124 161	112 622	90,7
ELŐZŐ ÉVI PÉNZMARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE	50 397	50 397	11 456	22,7
Egyéb finanszírozás kiadásai (39)	0	0	-84	
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	-84	
Egyéb finanszírozás bevételei (48)	0	0	3 000	
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	3 000	
TÁRGYÉVI KIADÁSOK	169 023	174 558	25 024	14,3
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK	169 023	174 558	127 078	72,8
Pénzkészlet vált.			90 598	
Pénzkészlet január 1-én	0	0	50 280	
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén	0	0	140 878	

A 2010. évi gazdálkodás során a tartalékok felhasználására nem volt szükség. A függő bevételek között ajánlati biztosíték szerepel, az átfutó bevételek a 2010. november-december havi kiküldetés költségeit tartalmazzák, melyek 2011. év januárban a MÁK kimutatása alapján kerülnek véglegesen kiadásként elszámolásra.

A Társulás 2010. évi pénzmaradványát részletesen a **5. számú melléklet** tartalmazza.

A pénzmaradvány a 2011. évi költségvetésben bevételi előirányzatként tervezésre kerül.

A 2010. évi beruházási kiadások alakulása (E Ft)

Tartalom	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés
Ingtatlanok vásárlása, létesítése (föld kivételével)	12 832	12 507	9 165
Gépek, berendezések és felszerelések vásárlása, létesítése		0	116
INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK	12 832	12 507	9 281
Intézményi beruházások ÁFA-ja	3 208	3 127	2 320
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 040	15 634	11 601

A beruházások (nyomtató) aktiválása megtörtént, az eszközt használatba vették, mely megvásárlása a hatékony feladat ellátás miatt volt szükséges. A 2010. évben teljesített

egyéb beruházások még folyamatban vannak, melyeket részletesen a **6. számú melléklet** mutat be.

Az értéksökkenés elszámolásra került, (**7. számú melléklet**) mely következtében a Társulás vagyona a következők szerint alakult:

A Társulás vagyonának bemutatása (E Ft)

Megnevezés	2009.12.31.	2010.12.31.
A. Befektetett eszközök összesen	1 122	10 222
B. Forgóeszközök összesen	55 590	152 293
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	56 712	162 515
D. Saját tőke	5 993	21 591
E. Tartalékok	50 397	137 911
F. Kötelezettségek összesen	322	3 013
FORRÁSOK ÖSSZESEN	56 712	162 515

A Társulás 2010. évi mérlegét részletesen a **8. számú melléklet** mutatja be.

A pénzeszközök a 2010. évi gazdálkodás következtében növekedtek az alábbiak szerint:

NYITÓ PÉNZKÉSZLET ÖSSZESEN (Ft) 2010.01.01. időpontban	50 280 329
ZÁRÓ PÉNZKÉSZLET ÖSSZESEN (Ft) 2010.12.31. időpontban	140 878 218

A pénzkészlet változását részletesen a **9. számú melléklet** tartalmazza.

Kérem a Társulási Tanácsot, hogy a 2010. költségvetési beszámolót tárgyalja meg, és a fentiek ismeretében az alábbi határozati javaslat szerint elfogadni szíveskedjék.

Kelt: Szombathely, 2011. március 18.


Marton Zsolt
elnök




Határozati javaslat

A Nyugat-Dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a 2010. évi költségvetési gazdálkodásról szóló előterjesztést megtárgyalta és az alábbiak szerint elfogadta:

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2010. évi zárszámadás **bevételi főösszegét 127 078 E Ft-ban, kiadási főösszegét 25 024 E Ft-ban** állapítja meg az 1. számú melléklet alapján.

(2) A Társulási Tanács a költségvetés teljesített **működési bevételi főösszegét 24 630 E Ft-ban, működési kiadási főösszegét 13 423 E Ft-ban** állapítja meg.

(3) A Társulási Tanács a költségvetés teljesített **felhalmozási bevételi főösszegét 102 448 E Ft-ban, felhalmozási kiadási 11 601 E Ft-ban** állapítja meg.

(4) A Társulási Tanács a Társulás 2010. évben teljesített költségvetésének kiadásait kiemelt előirányzatokként a következők szerint hagyja jóvá:

<i>Megnevezés</i>	<i>Teljesítés (E Ft-ban)</i>
Személyi juttatás	4 306
Munkaadót terhelő járulék	1 089
Dologi kiadás	8 091
Egyéb folyó kiadások	9
Beruházás	11 601
Átadott pénzeszközök:	12
Összesen	25 108

(5) A Társulásnál 2010. évben működési célú, valamint felhalmozási célú **hitel felvételére nem került sor.**

(6) A Társulásnál 2010. évben **98 970 E Ft pénzmaradvány képzésére** került sor. A tartalékok összege az előző évi fel nem használt pénzmaradvánnyal együtt mindösszesen **137 911 E Ft.**

(7) A Társulás által foglalkoztatottak: egy fő közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott személy. A Munkaszervezetben további két fő külső megbízási jogviszonnyal került alkalmazásra.

(8) A Társulási Tanács a Társulás 2010. évi pénzforgalmi egyeztetését a 9. számú melléklet szerint állapítja meg.

(9) A Társulási Tanács a Társulás vagyonát 2010. évben **162 515 E Ft-ban** állapítja meg a 8. számú melléklet alapján.

(10) A 2010. december 31-i állapot szerinti a Társulás tulajdonában lévő ingóságok kimutatását a 7. számú melléklet tartalmazza.

(11) A Társulási Tanács a módosított pénzmaradvány felhasználását a következők szerint határozza meg: A Társulás 2010. évi módosított pénzmaradványát teljes összegben felhalmozási jelleggel, projekt célra kívánja felhasználni.

Felelős: Marton Zsolt elnök

Közreműködik: a PIU szervezet

Határidő: azonnal



FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

**A Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
tulajdonosainak a Társulás 2010. évi egyszerűsített költségvetési beszámolójának
felülvizsgálatáról**

Elvégeztem a Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) mellékelt 2010. évi egyszerűsített éves költségvetési beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely

- a 2010. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 162.515 eFt, a saját tőke nagysága 21.591 eFt,
- az ezen időponttal végződő évre vonatkozó pénzforgalmi jelentésből – melyben a költségvetési bevételek és kiadások különbsége 98.970 eFt, valamint
- a pénzmaradvány kimutatásból – melyben a tárgyévi helyesbített pénzmaradvány 98.970 eFt, áll.

Az egyszerűsített éves költségvetési beszámolóban a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása a Társulás vezetésének felelőssége.

Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves költségvetési beszámoló elkészítése szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését, fenntartását, megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becsléseket.

A könyvvizsgáló felelőssége az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre.

A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén elegendő és megfelelő bizonyítékot szerezzünk arról, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves költségvetési beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, - beleértve az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár tévedésekből eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, - a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló vezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.



A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek megfelelőségének és a vezetés számviteli becslései ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló bemutatásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói záradék (vélemény) megadásához.

A könyvvizsgálat során a Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás egyszerűsített éves költségvetési beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes magyar Nemzeti Könyvvizsgálat Standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves költségvetési beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el.

Véleményem szerint az egyszerűsített éves költségvetési beszámoló a Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2010. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Szombathely, 2011. március 18.

Könyvvizsgáló cég képviselőjének aláírása

Bejegyzett könyvvizsgáló aláírása

Képviselőre jogosult neve: Dezsé Ágota
ügyvezető

Bejegyzett könyvvizsgáló neve: Dezsé Ágota
kamara tagsági száma: 002281

Könyvvizsgáló cég neve: Konzekvens KFT
Könyvvizsgáló cég székhelye: Szombathely, Savaria tér 1/g.
Nyilvántartásba-vételi szám: 000720

**NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS 2010.
ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ALAKULÁSA (E Ft)**

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ 2010.

megnevezés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	teljesítés%
Rendszeres személyi juttatás (511)	1 582	1 686	1 680	99,6
Nem rendszeres személyi juttatás (512-517)	237	237	214	90,3
Külső személyi juttatások (52)	2 412	2 412	2 412	100,0
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK (01+02+03)	4 231	4 335	4 306	99,3
TB járulék, korkedv. és táppénz hozzájárulás (531,4,5,6,7,8)	1 202	1 229	1 069	87,0
Egészségügyi hozzájárulás (533)	0	0	20	
Dologi kiadások ÁFA nélkül (54-56 kivéve 561)	7 070	7 377	6 559	88,9
Dologi kiadások ÁFA-ja (561)	1 570	1 700	1 532	90,1
Klf. ktsgv. befizetések (maradvány visszaf. nélkül)	0	0		
E.évi maradvány visszafizetése (571*1)	0	0		
Egyéb folyó kiadások (kiv.: kamat,köv.eleng. stb.)	20	20	9	45,0
Támért. mük. kiadás helyi önk. költségvetési szervnek	12	12	12	100,0
Támért. mük. kiadás többcélu kistérségi társulásnak	0	0		
Támért. mük. kiadás orsz. kisebbs. önkormányzatnak	0	0		
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	12	12	12	100,0
Mük.c. grancia-kezesésgv. miatti kifizetés ÁHT belülré	0	0		
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI KIADÁS ÖSSZESEN	12	12	12	100,0
E.ÉVI MÜK.C. EIMAR-PMAR ÁTADÁSA ÖSSZESEN	0	0	0	
MÜK.C. PÉNZESZKÖZ ÁTADÁS ÁHT KIVÜLRE ÖSSZESEN	0	0	0	
Egyéb pfnélk. kiadások (591,592)	138 878	144 251		0,0
EGYÉB MÜK.C. TÁMOGATÁSOK, KIADÁSOK	138 890	144 263	12	0,0
Mük.c. hitel, kölcsön miatti kamatkidadások (573b)	0	0		
Követeléselelengedés, tartozásátvállalás (575)	0	0		
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	152 983	158 924	13 507	8,5
Felújítás (124,126,1314,1324,1316,1326,144,146,18)	0	0		
Intézményi beruházási kiadások ÁFA nélkül	12 832	12 507	9 281	74,2
Beruházások ÁFA-ja (182-ből,183)	3 208	3 127	2 320	74,2
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ FELHALMOZÁSI KIADÁS ÖSSZESEN	0	0	0	
FELH.C. PÉNZÁTADÁS ÁHT KIVÜLRE	0	0	0	
FELH.C. PÉNZÁTADÁS ÁHT KIVÜLRE ÖSSZESEN	0	0	0	
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 040	15 634	11 601	74,2
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	169 023	174 558	25 108	14,4
Hatósági jogkörhöz köthető működési bevétel (911)	0	0		
Egyéb saját bevétel (912,913,914)	500	500		0,0
ÁFA bevételek, visszatérülések (919)	0	0		
Mük.c. hozam- és kamatbevételek (916b,917b)	200	200	4 021	2 010,5
Támért. mük. bevétel helyi önk. költségvetési szervtől	19 221	19 352	17 609	91,0
Támért. mük. bevétel többcélu kistérségi társulástól	0	0		
Támért. mük. bevétel helyi kisebbs. önkormányzattól	0	0		
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI BEVÉTEL (464)	19 221	19 352	17 609	91,0
Mük.c. gar.-kezesésgv. miatti visszatérülés ÁHT bel. (466*1)	0	0		
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN	19 221	19 352	17 609	91,0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	19 921	20 052	21 630	107,9
Támért. felh. bevétel helyi önk. költségvetési szervtől	98 705	104 109	89 067	85,6
Támért. felh. bevétel fejezettől EU-s programokra	0	0	1 925	
Támért. felh. bevétel helyi kisebbs. önkormányzattól	0	0		
TÁMÉRTÉKŰ FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK (465) (=09/28+38)	98 705	104 109	90 992	87,4
Felh.c. gar.-kezesésgv. miatti visszatérülés ÁHT bel (466*2)	0	0		
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	98 705	104 109	90 992	87,4
FELH.C. PÉNZÁTVÉT ÁHT KIVÜLRŐL ÖSSZESEN (=08/33)	0	0	0	
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	98 705	104 109	90 992	87,4
SAJÁT BEVÉTELEK ÉS ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK	118 626	124 161	112 622	90,7
Önkormányzat költségvetési támogatása (942-947)	0	0		
Felügyeleti szervtől kapott támogatás (941)	0	0		
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	118 626	124 161	112 622	90,7
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÉS BEVÉTELEK EGYENLEGE	50 397	50 397	-87 514	-173,6
Költségvetési hiány (ha 214>0)	50 397	50 397		0,0
Költségvetési többlet (ha 214<0)	0		87 514	-
E.évi ktgv. maradványok igénybevétele (981,982)	50 397	50 397	11 456	22,7
Ktgv. többlet vagy hiány az e.évi ktgv. maradványok igénybev	0	0	0	
Egyéb finanszírozás kiadásai (39)	0	0	-84	
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	0	0	-84	
Egyéb finanszírozás bevételei (48)	0	0	3 000	
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	0	0	3 000	
TÁRGYÉVI KIADÁSOK	169 023	174 558	25 024	14,3
TÁRGYÉVI BEVÉTELEK	169 023	174 558	127 078	72,8
Pénzkészlet vált.			90 598	
Pénzkészlet január 1-én	0	0	50 280	
Pénzkészlet a tárgyidőszak végén	0	0	140 878	

**NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS 2010. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ALAKULÁSA (E Ft)**

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ 2010.

ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK

tartalom	eredeti	módosított	teljesítés	teljesítés %
Támogatásértékű működési bevétel helyi önkormányzati ktgv. szervtől	19 221	19 352	17 609	91
Támogatásértékű működési bevétel többcélú kistérségi társulástól	0	0		
Támogatásértékű működési bevétel orsz. kiseb. önkorm.-tól	0	0		
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	19 221	19 352	17 609	91
Műk.c. garancia-és kezességv. származó visszatérülések ÁHT belülről	0	0		
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ MŰKÖDÉSI BEVÉTEL ÖSSZESEN	19 221	19 352	17 609	91
Támogatásértékű beruházási bevétel központi költségvetési szervtől	0	0		
Támogatásértékű beruházási bevétel HAZAI programokra fejezettől	0	0		
Támogatásértékű beruházási bevétel EU-s programokra fejezettől	0	0	1 925	
A 20. és 21. sorba nem tart. támért. beruházási bevétel fejezettől	0	0		
Támogatásértékű beruházási bevétel társadalombiztosítási alaptól	0	0		
Támogatásértékű beruházási bevétel elkülönített állami pénzalaptól	0	0		
Támogatásértékű beruházási bevétel helyi önkormányzati ktgv.szervtől	98 705	104 109	89 067	86
Támogatásértékű beruházási bevétel többcélú kistérségi társulástól	0	0		
Támogatásértékű beruházási bevétel országos kiseb. önkorm.-tól	0	0		
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BERUHÁZÁSI BEVÉTELEK	98 705	104 109	90 992	87
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ FELÚJÍTÁSI BEVÉTELEK	0	0	0	
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	98 705	104 109	90 992	87
Felh.c. garancia-és kezesség. szárm. visszatérülés ÁHT belülről	0	0		
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	98 705	104 109	90 992	87
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK ÖSSZESEN	117 926	123 461	108 601	88

ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK RÉSZLETEZÉSE (Ft) :	eredeti ei.	mód.ei.	teljesítés	teljesítés %
Támogatásértékű működési bevétel társult helyi önkormányzatoktól	19 221 000	19 352 000	17 785 320	92
Támogatásértékű beruházási bevétel társult helyi önkormányzatoktól	98 705 000	98 705 000	88 890 900	90
Támogatásértékű beruházási bevétel EU-s programokra fejezettől	0	5 404 000	1 924 931	36

**NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÖNKORMÁNYZATI
TÁRSULÁS 2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ALAKULÁSA (E Ft)**

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ 2010.

INTÉZMÉNYI SAJÁT BEVÉTELEK

tartalom	eredeti	módosított	teljesítés
HATÓSÁGI JOGKÖRHÖZ KÖTHETŐ MŰKÖDÉSI BEVÉTEL	0	0	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	500	500	
Szolgáltatások ellenértéke	0	0	
Egyéb sajátos bevétel	0	0	
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	
Bérleti és lízing díjbevétel	0	0	
Intézményi ellátási díjak	0	0	
Alkalmazottak térítése	0	0	
Kötbér, egyéb kártérítés, bánatpénz bevétele	0	0	
Alkalmazott, hallgató, tanuló stb. kártérítése egyéb térítése	0	0	
EGYÉB SAJÁT BEVÉTEL	500	500	0
ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ BEVÉTELEK, VISSZATÉRÜLÉSEK	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamata ÁHT. kívülől, árfolyamnyereség	0	0	
Egyéb ÁHT. kívülől származó kamat, árfolyamnyereség	200	200	4 021
Kamatbevételek ÁHT. belülől	0	0	
HOZAM ÉS KAMATBEVÉTELEK (200	200	4 021
INTÉZMÉNYI MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	700	700	4 021

**Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási
Önkormányzati Társulás 2010. évi egyéb követelése (Ft)**

2009. évi hátralékok:	
Horvátzsídány Község Önkormányzata	189 360
Ják Község Önkormányzata	861 220
Nagyrákos Község Önkormányzata	95 200
Nemeskolta Község Önkormányzata	93 600
Rátót Község Önkormányzata	9 760
Szalafő Község Önkormányzata	53 760
Óriszentpéter Község Önkormányzata	3 660
Összesen:	1 306 560

2010. évi hátralékok:	
Acsád község Önkormányzata	6 600
Alsóújlak Község Önkormányzata	370 800
Bajánsenye Község Önkormányzata	266 500
Bozsok Község Önkormányzata	208 800
Bozzai Község Önkormányzata	48 900
Csákánydoroszló Község Önkormányzata	1 081 800
Csánig Község Önkormányzata	10 500
Döröske Község Önkormányzata	1 800
Egervölgy Község Önkormányzata	231 600
Egyházasköte Község Önkormányzata	803 400
Felsőmarác Község Önkormányzata	600
Gersekarát Község Önkormányzata	425 400
Gyánógergye Község Önkormányzata	105 000
Halastó Község Önkormányzata	2 400
Hegyhátszentmárton Község Önkormányzata	31 500
Ivanc Község Önkormányzata	349 000
Ják Község Önkormányzata	1 519 800
Kám Község Önkormányzata	267 000
Katafa Község Önkormányzata	13 200
Kemenespálfa Község Önkormányzata	4 800
Kemenestársódfa Község Önkormányzata	2 400
Kondorfa Község Önkormányzata	15 000
Magyarszombatfa Község Önkormányzata	169 800
Meszlen Község Önkormányzata	144 600
Nagyrákos Község Önkormányzata	168 000
Nemeskolta Község Önkormányzata	234 000
Nemesmedves Község Önkormányzata	12 600
Nemesrempeholló Község Önkormányzata	182 400
Orfalu Község Önkormányzata	34 200
Óriszentpéter Község Önkormányzata	739 800
Pápoc Község Önkormányzata	7 200
Rátót Község Önkormányzata	146 400
Sorkifalud Község Önkormányzata	414 000
Szalafő Község Önkormányzata	134 400
Szemenye Község Önkormányzata	199 800
Tanakajd Község Önkormányzata	475 200
Telekes Község Önkormányzata	328 200
Vasszécseny Község Önkormányzata	16 200
Vasszilvagy Község Önkormányzata	114 960
Velem Község Önkormányzata	202 200
Velemér Község Önkormányzata	59 400
Vép Város Önkormányzata	525 600
Összesen:	10 075 760

HÁTRALÉKOK (egyéb követelések) MINDÖSSZESEN:	11 382 320
---	-------------------

NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ALAKULÁSA (E Ft)

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ 2010.

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

megnevezés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	teljesítés %
Alapilletmények (511*1)	1 582	1 686	1 680	99,6
TELJES MUNKAI. RENDSZERES SZEM.JUTT. ÖSSZESEN	1 582	1 686	1 680	99,6
Részmunkaidőben foglalkoztatottak rendsz.szem.juttatása	0	0		
RENDSZERES SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	1 582	1 686	1 680	99,6
Jutalom (normativ) (512*1)	0	0		
Jutalom (teljesítményhez kötött) (512*2)	0	0		
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	0	0		
Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások	98	132	103	78,0
TELJES MUNKAIIDŐSÖK MUNKAVÉGZÉSHEZ KAPCS. JUTT.	98	132	103	78,0
Részmunkaidősök munkavégzéshez kapcsolódó juttatásai	0	0		
MUNKAVÉGZÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ JUTTATÁSOK (512)	98	132	103	78,0
Keresetkiegészítés fedezete	34			
Üdülési hozzájárulás (514*2)	0	0	75	
Közlekedési költségtérítés (514*3)	30	30	31	103,3
Étkezési hozzájárulás (514*4)	0	0	5	
Egyéb költségtérítés és hozzájárulás (514*9)	75	75		0,0
TELJES MUNKAIIDŐSÖK SZEMÉLYHEZ KAPCS. KÖLTSÉGTÉR.	105	105	111	105,7
Részmunkaidősök személyhez kapcsolódó költségtérítései	0	0		
SZEMÉLYHEZ KAPCS. KÖLTSÉGTÉR. ÉS HOZZÁJÁR.	105	105	111	105,7
TELJES MUNKAIIDŐSÖK NEM RENDSZERES JUTTATÁSAI	203	237	214	90,3
RÉSZMUNKAIIDŐSÖK NEM RENDSZERES JUTTATÁSAI	0	0	0	
NEM RENDSZERES JUTTATÁSOK	237	237	214	90,3
Állományba nem tartozók juttatásai	2 412	2 412	2 412	100,0
KÜLSŐ SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	2 412	2 412	2 412	100,0
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN	4 231	4 335	4 306	99,3
Társadalombiztosítási járulék (531,532,537,539)	1 202	1 229	1 069	87,0
Korkedvezmény-biztosítási járulék (538)	0	0		
Egészségügyi hozzájárulás (533)	0	0	20	
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK	1 202	1 229	1 089	88,6

**NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÖNKORMÁNYZATI
TÁRSULÁS 2010. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ALAKULÁSA (E Ft)**

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ 2010.

DOLOGI KIADÁSOK

megnevezés	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	teljesítés%
Irodaszer, nyomtatvány beszerzése (543)	400	200	176	88,0
Könyv beszerzése (544*1)	20	20	0	0,0
Kisértékű tárgyi eszköz, szellemi termékek beszerzése	50	100	60	60,0
Egyéb anyagbeszerzés (549)	50	50	16	32,0
KÉSZLETBESZERZÉS (54) (01+...+13)	520	370	252	68,1
Nem adatátviteli célú távközlési díjak (551*2)	0	50	28	56,0
Adatátviteli célú távközlési díjak	0	0	15	
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (551*9)	0	0	44	
KOMMUNIKÁCIÓS SZOLGÁLTATÁSOK (551)	0	50	87	174,0
Vásárolt élelmezés	0	0		
Bérleti és lízing díjak	480	667	667	100,0
Karbantartási kisjavítási szolgáltatások kiadásai	50	50	0	0,0
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatási kiadások	5 500	5 500	5 120	93,1
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások ÁHT kívülre	180	250	250	100,0
Pénzügyi szolgáltatás kiadásai (556)	40	40	42	105,0
SZOLGÁLTATÁSI KIADÁSOK	6 250	6 507	6 079	93,4
Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja	1 570	1 700	1 532	90,1
ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓ ÖSSZESEN (561)	1 570	1 700	1 532	90,1
Belföldi kiküldetés	250	250	33	13,2
Reprezentáció	50	200	108	54,0
KIKÜLDETÉS, REPRESENTÁCIÓ, REKLÁMKIADÁSOK	300	450	141	31,3
Szellemi tevékenység végzésére kifizetés (564)	0	0		
Egyéb dologi kiadások (563)	0	0		
DOLOGI KIADÁSOK (54,55,56)	8 640	9 077	8 091	89,1
munkáltató által fizetett szja	0	0	1	
Díjak, egyéb befizetések	20	20	8	40,0
ADÓK, DÍJAK, BEFIZETÉSEK (572)	20	20	9	45,0
EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	20	20	9	45,0
DOLOGI KIADÁSOK ÉS EGYÉB FOLYÓ KIADÁSOK	8 660	9 097	8 100	89,0

**Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati
Társulás 2010. évi pénzmaradvány kimutatása (E Ft)**

MEGNEVEZÉS	Előző év	Tárgyév
1	3	4
A hosszú lejáratú költségvetési betétszámlák záróegyenlegei		
A rövid lejáratú költségvetési pénzforgalmi és betétszámlák	50 205	140 821
Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	75	57
Záró pénzkészlet	50 280	140 878
Forgatási célú értékpapírok záró állománya		
Rövid lejáratú likvid hitelek és működési célú kötvénykibocsátás záró állománya (-)		
Forgatási célú finanszírozási műveletek egyenlege	0	0
- Költségvetési aktív függő elszámolások záróegyenlege	117	
- Költségvetési aktív átfutó elszámolások záróegyenlege		33
- Költségvetési aktív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege		
Költségvetési aktív elszámolások záróegyenlege	117	33
- Költségvetési passzív függő elszámolások záróegyenlege (-)		3 000
- Költségvetési passzív átfutó elszámolások záróegyenlege (-)		
- Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások záróegyenlege (-)		
Költségvetési passzív elszámolások záróegyenlege (-)		3 000
Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összesen	117	-2 967
Előző évben (években) képzett költségvetési tartalékok maradványa (-)		38 941
Előző évben (években) képzett vállalkozási tartalékok maradványa (-)		
Előző évben (években) képzett tartalékok maradványa		38 941
Vállalkozási tevékenység pénzforgalmi vállalkozási maradványa (-)		
Tárgyévi helyesbített pénzmaradvány	50 397	98 970
Intézményi költségvetési befizetés többlettámogatás miatt		
Költségvetési befizetés többlettámogatás miatt		
Költségvetési kiutalás kiutalatlan intézményi támogatás miatt		
Költségvetési kiutalás kiutalatlan támogatás miatt		
Finanszírozásból származó korrekciók (±)	0	0
Pénzmaradványt terhelő elvonások (-)	0	0
Költségvetési pénzmaradvány	50 397	98 970
A vállalkozási maradványból alaptevékenység ellátására felhasznált		
A pénzmaradványt külön jogszabály alapján módosító tétel (±)		
Módosított pénzmaradvány	50 397	98 970
A 31. sorból: - Egészségbiztosítási Alapból folyósított pénzeszköz		
A 31. sorból:- Kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	50 397	4 046
Ebből : - Működési célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	11 405	13
Ebből : - Felhalmozási célú kötelezettséggel terhelt pénzmaradvány	38 992	4 033
A 31. sorból:- Szabad pénzmaradvány	0	94 924
Ebből: - Működési célú szabad pénzmaradvány	0	1 153
Ebből: - Felhalmozási célú szabad pénzmaradvány	0	93 771

**NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS 2010.ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ALAKULÁSA (E Ft)**

KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ 2010.

BERUHÁZÁSOK

tartalom	eredeti ei.	módosított ei.	teljesítés	teljesítés %
FELÚJÍTÁS ÖSSZESEN	0	0	0	
Immateriális javak vásárlása	0	0		
Ingatlanok vásárlása, létesítése (föld kivételével)	12 832	12 507	9 165	73
Földterület vásárlás	0	0		
Gépek, berendezések és felszerelések vásárlása, létesítése		0	116	
Járművek vásárlása, létesítése	0	0		
Tenyésszállatok vásárlása	0	0		
INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSI KIADÁSOK	12 832	12 507	9 281	74
KÖZPONTI BERUHÁZÁSOK	0	0	0	
Intézményi beruházások ÁFA-ja	3 208	3 127	2 320	74
Központi beruházási kiadások ÁFA-ja	0	0		
Lakásépítés ÁFA-ja	0	0		
Állami készletek, tartalékok ÁFA-ja	0	0		
Beruházásokhoz kapcsolódó ÁFA befizetés	0	0		
BERUHÁZÁSOK ÁLTALÁNOS FORGALMI ADÓJA	3 208	3 127	2 320	74
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	16 040	15 634	11 601	74

(Ft)

számlaszám	Szállító megnevezése	nettó	áfa	bruttó
MK5/2010	MKM Consulting ZRT.	3 450 000	862 500	4 312 500
MK16/2010	MKM Consulting ZRT.	3 450 000	862 500	4 312 500
0000210/2010	Tricsók	474 000	118 500	592 500
AC7S-A861954	Borostyánkő	750 000	187 500	937 500
BB7S-B210254	Regionális Humán	805 625	201 406	1 007 031
AM8SB2676981	Ala és Társa	235 000	58 750	293 750
2010. év összesen (FOLYAMATBAN LÉVŐ BERUHÁZÁS):		9 164 625	2 291 156	11 455 781

(Ft)

Megnevezés	Szállító	Belső bizonylat	Bruttó érték
nyomtató	V.M. Profisoft Kft	2010/S00030	145 125

MINDÖSSZESEN (Ft):**11 600 906**

Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2010. évi tárgyi eszközei (Ft)

Kimutatás időpontja: 2010. december 31.

Sorszám (eltáíri szám)	Megnevezés	Szállító	Belső bizonylat	Alapbizonylat azonosítója (számlaszám)	ÁFA tartalom aktíválva	Üzembe helyezés napja	eltelt napok száma	Bruttó érték	elszáml t és	Nettó érték
SZT/2.	Notebook	V.M. Profisoft Kft. 9900	2009/S00001	205/2009.	igen (76 750 Ft) (25%)	2009.08.31	487	133 500	58 780	74 720
SZT/3.	nyomtató	Körmen Pipacs u.17.	2010/S00030		igen (29025 Ft 25%	2010.09.03	119	145 125	15 614	129 511
SZT/4.		V.M. Profisoft Kft								
SZT/5.										
Ügyviteli-Számítástechnikai eszközök összesen								278 625	74 394	204 231

Sorszám (eltáíri szám)	Megnevezés	Szállító	Belső bizonylat	Alapbizonylat azonosítója (számlaszám)	ÁFA tartalom aktíválva	Üzembe helyezés napja	eltelt napok száma	Bruttó érték	elszáml t és	Nettó érték
EG/1.	irodabútor vásárlás	Gyöngyösvy Kft			igen (59 329 Ft) (25%)	2009.10.12	445	248 647	43 956	204 691
EG/2.	ülőgarnitúra vásárlás	SAVARIA REHAB- TEAM Nonprofit Kft			igen (157 520 Ft) (25%)	2009.10.12	445	787 600	139 233	648 367
Ügyviteli-Számítástechnikai eszközök összesen								1 036 247	183 189	853 058

MINDÖSSZESEN:

1 057 289

**Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási
Önkormányzati Társulás 2010. évi Mérlege (E Ft)**

megnevezés	2009.	2010.
I. Immateriális javak	0	0
Gépek, berendezések felszerelések	1 222	1 057
Beruházások	0	9 165
II. Tárgyi eszközök	1 122	10 222
III. Befektetett pénzügyi eszközök összesen	0	0
III. Befektetett, kezelt, átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök és értékhelyesbítésük		0
A. Befektetett eszközök összesen	1 122	10 222
I. Készletek	0	0
Egyéb követelések	5 193	11 382
II. Követelések összesen	5 193	11 382
III. Értékpapírok összesen	0	0
Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	75	57
Költségvetési bankszámlák	50 205	140 821
IV. Pénzeszközök összesen	50 280	140 878
Költségvetési aktív függő elszámolások	117	0
Költségvetési aktív átfutó elszámolások	0	33
Személyi juttatásokkal és munkavállalókkal kapcsolatos átfutó elszámolások	0	33
Költségvetési kiegyenlítő kiadások		0
Költségvetésen kívüli aktív pénzügyi elszámolások	0	0
V. Egyéb aktív pénzügyi elszámolások összesen	117	33
B. Forgóeszközök összesen	55 590	152 293
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	56 712	162 515
Saját tulajdonban lévő eszközök tartós tőkéje		5 993
I. Tartós tőke		5 993
Saját tulajdonban lévő eszközök tőkeváltozása		15 598
II. Tőkeváltozások		15 598
Saját tulajdonban lévő eszközök értékelési tartaléka		0
II. I. Értékelési tartalék		0
D. Saját tőke	5 993	21 591
1. Költségvetési tartalék elszámolása	50 397	98 970
tárgyévi költségvetési tartalék elszámolása	50 397	98 970
2. Költségvetési pénzmaradvány		38 941
I. Költségvetési tartalékok összesen		
E. Tartalékok	50 397	137 911
I. Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	0	0
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	322	13
Tárgyévi költségvetést terhelő szállítói kötelezettségek (44-ből)	322	13
ebből: beruházási szállítók (44-ből)	0	0
Tárgyévet követő évet terhelő szállítói kötelezettségek (44-ből)	0	0
ebből: beruházási szállítók (44-ből)	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
Tartozás rövid lejáratú értékpapírokból	0	0
II. Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	322	13
Költségvetési passzív függő elszámolások	0	3 000
Költségvetési passzív átfutó elszámolások	0	0
Költségvetési passzív kiegyenlítő elszámolások	0	0
Költségvetésen kívüli passzív elszámolások	0	0
III. Egyéb passzív pénzügyi elszámolások összesen	0	3 000
F. Kötelezettségek összesen	322	3 013
FORRÁSOK ÖSSZESEN	56 712	162 515

**Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2010. évi
pénzkészlet (pénzeszközök) kimutatása (Ft)**

megnevezés	2010. év
Forintban vezetett bankszámlák nyitó egyenlege	50 205 539
Devizában vezetett bankszámlák nyitó egyenlege	
Forintpénztárak és betétkönyvek nyitó egyenlege	74 790
Valutapénztárak nyitó egyenlege	
NYITÓ PÉNZKÉSZLET ÖSSZESEN (Ft)	50 280 329
Bevételek	115622018
Kiadások	25024129
Forintban vezetett bankszámlák záró egyenlege	140 821 523
Devizában vezetett bankszámlák záró egyenlege	
Forintpénztárak és betétkönyvek záró egyenlege	56 695
Valutapénztárak záró egyenlege	
ZÁRÓ PÉNZKÉSZLET ÖSSZESEN (Ft)	140 878 218

Megnevezés	Számlaszám	NYITÓ EGYENLEG	Gyöngy. tart.forgalom	Gyöngy köv. forgalom	ZÁRÓ EGYENLEG
Pénztár	311	74 790	484 075	427 380	56 695
Költségvetési elszámolási számla	321	20 205 539	496 495 080	450 673 557	45 821 523
Rövid lejáratú lekötött betétek	32233	30 000 000	125 000 000	30 000 000	95 000 000
mindösszesen:		50 280 329			140 878 218