

PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ SZÖVEGES KIEGÉSZÍTÉSE

az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulás 2010. évi költségvetésének teljesítéséről

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

Az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati Társulást 2005. november 10-én alapította 158 Veszprém megyei önkormányzat.

A Társulás Tagjai a térségi képviselő részére megbízást adnak a projekt keretében ellátandó feladataik koordinálása, illetve a döntéshozataluk előkészítése érdekében. Térségi képviselőkön Ajka, Balatonfüred, Pápa, Tapolca és Veszprém, települési önkormányzatok polgármesterét kell érteni, de a Tagok más önkormányzati tisztségviselőt is meghatalmazhatnak.

A Társulási Tanács tagjai a térségi képviselők, akik az 1997. évi CXXXV. törvény 10.§(4) bekezdés szerinti meghatalmazással a térség települései – társulás tagjai – nevében és képviselőként járnak el.

A Társulási Tanács elnöke kivételével a Tanács és az Ellenőrző Bizottság tagjai tevékenységükért, sem juttatást sem költségtérítést nem kapnak.

A Társulási Tanács elnöke 50/2010 (X.07.) ÉBRSZHK-TT számú határozat alapján kibővített munkaköre miatt tiszteletdíjban részesül.

A Társulási Tanács jelenlegi tagjai:

Ajka gyűjtőkörzet delegáltja, Schwartz Béla; meghatalmazással: Horváth Béla

Balatonfüred gyűjtőkörzet delegáltja, dr. Bóka István.

Pápa gyűjtőkörzet delegáltja, dr. Áldozó Tamás, a Társulás alelnöke;

Tapolca gyűjtőkörzet delegáltja, Sólyom Károly;

Veszprém gyűjtőkörzet delegáltja, Czaun János, a Társulás elnöke;

A Társulás felügyeleti szerve az Ellenőrző Bizottság, melynek tagjai:

Királyszentistván Község Önkormányzata képviselőként, Kőszegi Ferenc, az önkormányzati választásokat követően Kőszegi Ilona az EB Elnöke;

A beruházással érintett települések képviselőként, Szedlák Attila;

Ajkai gyűjtőkörzet képviselőjében, Holczinger László, az önkormányzati választásokat követően Toldi Tamás;

Balatonfüredi gyűjtőkörzet képviselőjében, Filep Miklós;

Pápai gyűjtőkörzet képviselőjében, Oláh Kálmán Géza;

Tapolcai gyűjtőkörzet képviselőjében, Krisztin N. László;

Veszprémi gyűjtőkörzet képviselőjében, Ottó Péter.

A Társulás könyvvizsgálója Bagoly László (engedély száma: 005122), akivel 2007. január 26-án kötött a Társulás szerződést.

Az operatív feladatokat, a Társulás munkaszervezete a három főből álló Projekt Megvalósító Szervezet látja el, amely 2007. február 1-től működik. 2010. november elsejétől a szervezet struktúrája átalakult. A jelenlegi pozíciók a következőképpen oszlanak meg: tiszteletdíjas elnök, munkaszervezet vezető valamint projektvezető.

A Társulási Tanács 8/2009 (I. 15.) ÉBRSZHK-TT számú határozatával rendelkezett arról, hogy a Társulás működése során Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának Pénz és Értékkezelési Szabályzatát, Számlarendjét és Számviteli politikáját alkalmazza, melyek része – többek között – az értékelési és a leltározási szabályzat.

2. MÉRLEG SPECIFIKUS ADATOK

Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása:

Az Immateriális javak értékében 2009-hez képest csökkenés látható, aminek oka a 2009-ben aktivált rekultivációs Előzetes Megvalósíthatósági Tanulmány utáni elszámolható értékcsökkenés.

Legjelentősebb változás a *Tárgyi eszközök* értékének változása, ami a 2009-es évhez viszonyítva 5.460.954.000 Ft-tal nőtt. Ennek oka, hogy a 2009-es évben megkezdődött kivitelezői munkák 2010-ben nagyrészt lezárultak és ehhez kapcsolódóan jelentős kifizetéseket kellett teljesíteni.

A beruházások a jelenleg megvalósítás alatt álló két projektünk esetében a következőképpen alakultak:

Kohéziós Alap pályázat (2002/HU/16/P/PE/017)

A beruházás megvalósításához szükséges, nem támogatott műszaki tartalom:

2010-ben két jelentősebb tételt kellett a beruházás felhalmozási kiadásai között, a nem támogatott költségek terhére elszámolni.

A rendszer megvalósításához szükséges Eszközbeszerzésre irányuló közbeszerzési eljárás költsége 1.500.000,- Ft-ot illetve 750.000,- Ft-ot jelentett.

Egyéb felmerült költség volt (Általános Forgalmi Adó nélkül):

- közbeszerzési eljárás lebonyolításával kapcsolatos közzétételi díj 360.000,- Ft;
- engedélyezéshez kapcsolódó igazgatási szolgáltatási díj 803.400,- Ft;

A 2006-ban megállapított 360.000.000,- Ft kompenzációs csomag terhére a beruházással közvetlenül érintett települések közül 2010-ben Vilonya Község Önkormányzatának fizettünk ki 10.000.000,- Ft-ot.

A beruházás megvalósításához szükséges, támogatott műszaki tartalom:

2010-ben a négy érvényes, közbeszerzési eljárásban kötött szerződésünk mellé a sikeres eszközbeszerzési eljárás lefolytatása után további 4 szerződést kötöttünk, amelyek kapcsán felmerülő költségek támogatás alapját képezik.

A Kivitelezésre irányuló mindhárom szerződés befejezési határidejét – mindkét fél számára előre nem látható körülmények miatt, a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium Fejlesztési Igazgatóságának jóváhagyásával meg kellett hosszabbítani. Ebből kifolyólag a Felügyelő mérnök és a PR Marketing szerződés határideje is módosításra került. A jelenleg érvényben lévő befejezési határidő 2011. május 31.

A Felügyelő mérnök szerződés teljesítése a pénzügyi ütemterv szerint folyamatos, rendszerben zajlott, kivéve a "Beszállítói szerződés végleges átadás-átvétel megtörtént" mérőföldkőhöz kapcsolódó számla kifizetését. A KvVM-FI álláspontja szerint (mivel az eszközbeszerzésben a végleges átadás a jótállási idő letelte után következik be) támogatási forrásból nem lehet finanszírozni, így a szerződött összegből a fennmaradó hátralékot a 2011-es évben térítjük meg és a nem elszámolható beruházási soron lesz szerepeltetve.

A tervezői szerződéshez (Bio-Genesis Kft.) kapcsolódóan a Társulásnak kötelezettsége nincs a pénzügyi ütemterv szerinti kifizetéseket teljesítettük. A szerződés lezárására megtörtént, a teljesítési biztosíték (bankgarancia) lejárt.

A PR Marketing szerződés módosítására a szolgáltatás igénybevételének meghosszabbítása miatt volt szükség, amivel arányosan a szerződött összeg is növekedett. A szerződés teljesítése a pénzügyi ütemterv szerint folyamatos rendszerben zajlott.

A Kivitelezésre irányuló LOT1 és LOT3 szerződések teljesítése és ennek megfelelő elszámolásuk megtörtént.

A LOT2 kivitelezéshez kapcsolódó szerződés szerinti összegből 321.053 € volt a tartalékkeret, amelyből 195.260 € került felhasználásra, a fennmaradó rész szerződés szerint nem kerül kifizetésre.

A szükséges bankgaranciák rendelkezésre állnak, azok érvényességét folyamatosan figyeljük és a szükséges lépéseket megtesszük.

Megnevezés	Szerződött összeg	Teljesült összesen	Ebből 2010-ben teljesült
Felügyelő Mérnök (FIDIC):	257.500,00 €	251.650,00 €	102.062,50 €
Tervező	249.900,00 €	249.900,00 €	0,00 €
PR / Marketing:	183.576,00 €	183.576,00 €	55.537,50 €
Kivitelezés LOT1:	16.391.753,00 €	16.391.753,00 €	12.776.136,7 €
Kivitelezés LOT2:	6.421.053,00 €	6.295.260 €	4.452.535,2 €
Kivitelezés LOT3:	105.263,00 €	105.263,00 €	94.736,7 €
Eszközbeszerzés összesen	2.089.500,00 €	2.089.500,00 €	2.089.500,00 €
<i>Eszközbeszerzés Gyűjtőedények</i>	<i>382,800,00 €</i>	<i>382,800,00 €</i>	<i>382,800,00 €</i>
<i>Eszközbeszerzés Konténerek</i>	<i>291.900,00 €</i>	<i>291.900,00 €</i>	<i>291.900,00 €</i>
<i>Eszközbeszerzés Törmelék törő</i>	<i>420.000,00 €</i>	<i>420.000,00 €</i>	<i>420.000,00 €</i>
<i>Eszközbeszerzés Szállító járművek és pótkocsik</i>	<i>994.800,00 €</i>	<i>994.800,00 €</i>	<i>994.800,00 €</i>
Összesen	25.698.545,00 €	25.566.902 €	19.570.508,60 €

KEOP pályázat (KEOP-7.2.3.0-2008-0032)

A beruházás megvalósításához szükséges, nem támogatott műszaki tartalom:

A KEOP projekt nem támogatott műszaki tartalmához kapcsolódó költség bruttó 589.250,-Ft a tulajdoni lap másolatok és a helyszínrajz hitelesítésének díjai.

A beruházás megvalósításához szükséges, támogatott műszaki tartalom:

A Társulási Tanács 40/2010 (IX.13) ÉBRSZHK-TT határozatában kapott felhatalmazás alapján kiválasztásra került a projekt második fordulójára benyújtandó pályázathoz a pályázatíró. A szerződés 2010. október 25-én megkötésre került. Szerződött összeg: 6.400.000 Ft + Áfa. A megbízási díj a pályázat támogatásáról szóló döntés hivatalos kézhezvételét

követő 15 napon belül kerül kiegyenlítésre. A pályázat 2010.november 2-án beadásra került. Elbírálása folyamatban van.

A pályázat elfogadott cselekvési terve alapján a táblázatban látható szerződéseket kötöttük meg, amely az alábbi költségeket bruttó módon mutatja. A cselekvési tervben a Tervezői szolgáltatások és az RMT készítésének határidejében történt módosítás, amely egyrészt a zirci lerakó kármentesítési eljárása, valamint a környezetvédelmi hatósági egyeztetések (tapolcai, nemesgulácsi, devecseri) lerakók miatt történt. A cselekvési terv változásairól a Társulási Tanácsot tájékoztattuk, melyet a Tanács a 25/2010.(VII.15.) és a 72/2010.(XII.3.) ÉBRSZHK-TT határozatokkal elfogadott. A kivitelezésre vonatkozó közbeszerzési dokumentációk véglegesítése 2011. évre módosult.

A kivitelezésre vonatkozó pályázat a cselekvési tervben foglalt határidőre beadásra került. A belső projektmenedzsment saját teljesítésben 2010. október 31-ig történt, ezt követően ezt a feladatot a Tiszta Európa Kft végezte.

Megnevezés	Tényleges szerződött összeg Ft	Teljesülés 2010. december 31-ig Ft	Ebből 2010-ben teljesült Ft
Régészeti felmérés	7 887 500	7 887 500	7 887 500
Tervezői szolgáltatások	95 750 000	75 000 000	75 000 000
Engedélyezés hatósági díjai	1 080 000	0	0
RMT/CBA	12 948 000	12 948 000	12 948 000
Projektmenedzsment szolgáltatások (külső PIU)	6 812 500	6 187 500	3 750 000
Projektmenedzsment szolgáltatások saját tulajdonú Kft részvételével	3 000 000	0	0
Tájékoztatás	5 700 000	5 208 000	2 832 000
Jogi szakértői szolgáltatás	4 320 000	3 840 000	2 760 000
Közbeszerzési szakértői szolgáltatás	8 616 000	3 816 000	0
Könyvvizsgál	2 000 000	0	0

ó			
Saját munkaszervezet fenntartási költsége	13 057 902	11 428 223	6 294 193
Közbeszerzési műszaki dokumentáció	6 000 000	0	0
Összesen	167 171 902	126 315 223	111 471 693

Gépek, berendezések és felszerelések

A tárgyi eszközök közül a Gépek, berendezések és felszerelések soron látható növekedés a munkaszervezet működéséhez szükséges gépbeszerzések okozzák, mivel a korábban használatban lévők számítógépek selejtezésre kerültek, ez indokolta új eszközök igénylését.

A beruházások során beszerzésre került eszközökből már aktiválásra kerülő 2 db szállítójármű és hozzátartozó pótkocsijuk 2010-ben üzemeltetői szerződés alapján átadásra került.

Befektetett pénzügyi eszközök

A Társulás KEOP-7.2.3.0-2008-0032 számú projekt befejezéséhez közeledik. A nevezett projekt folytatása, ami a megvalósítási szakaszt jelenti egy másik pályázat keretében került kiírásra. Az előkészítés szakaszában, a támogatás alapjául elismerték a felmerült bérköltségek egy részét, így a munkaszervezet rekultivációval kapcsolatos tevékenységét részben támogatásból tudta a Társulás fedezni.

A II. fordulóban erre nincs lehetőség, mindenképpen külső szervezetet kellett megbízni a feladat ellátással, a közbeszerzésre vonatkozó szabályok betartásával. A Társulás a saját vállalkozás alapítását találta a legjobb megoldásnak és a nevezett feladatra való kijelölést a Kbt. 2/A §-a alapján kívánják megtenni.

A Társulás Tanácsa 29/2010 (VII. 15.) ÉBRSZHK-TT számú határozatával döntött egy Kft. létrehozásáról. 2010. szeptember 22-én 1.000.000,- Ft pénzbeli törzstőkével megalakította a Tiszta Európa Szolgáltató Kft-t, amelynek feladata a KEOP pályázatok projektmenedzsment feladatainak ellátása. A Társulási Tanács 2010. december 03-án döntött 4.200.000,- Ft tőketartalékként való átadásáról, ami a Kft. pénzügyi stabilitásához volt szükséges.

Igénybevett szolgáltatások részletezése:

A Társulás (03. számú ürlap) Általános Forgalmi Adó nélkül, 5.544.000,-Ft értékben vett igénybe különböző szolgáltatásokat, melyek megbontása a következő:

Tétel	Összeg eFt
Irodaszer	16
Folyóirat beszerzés	20
Kisértékű számítésh. eszköz)	55
Kisértékű tárgyi eszköz (irodabútorok)	127
Egyéb árubeszerzés	2
Egyé készlet beszerzés (beltéri kuka)	118
Egyéb kommunikációs szolgáltatás (honlap üzemeltetés)	30
Bérleti díj (a Társulás tagjainak tájékoztatása érdekében külső helyszíneket kellett igénybe vennünk)	84
Szállítási szolgáltatás Királyszentistván b járás és hulladékédekények szállítása	23
Karbantartási szolgáltatás (számítógép javítás)	9
Postai díjak	97
Egyéb üzemeltetési szolgáltatások (könyvvizsgálat, cafeteria szolgáltatás kezelési és szállítási ktge, jogi szolgáltatás, másolat, hitelesítés...)	2772
Pénzügyi szolgáltatások	671
Belföldi kiküldetés	43
Reprezentáció	1074
Reklám és marketing ktg.	280

Követelések értékének, értékvesztésének bemutatása:

A Társulás tagjaival szemben tart nyilván követeléseket, melynek nettó összege

67.181.000,- Ft.

A KA projektekre vonatkozó fizetési kötelezettség 2010. december 31-ig 1.139.714.000,- Ft volt, melyből 925.146.029,- Ft folyt be, ebből 89.679.830,- Ft volt a 2010. évi befizetés.

A Megyei Önkormányzat által biztosított 15.000.000,- Ft támogatás leigénylése megkezdődött 2010-ben. A nevezett támogatást a megkötött szerződések alapján a települések felé a Megyei Önkormányzat 2011-ben egyenlíti ki.

Az Önkormányzati és Vidékfejlesztési Minisztérium által biztosított 73.598.800,- Ft önerő támogatásból 2010. december 31-ig 73.594.332,- Ft-ot folyósítottak részünkre, amelyből a 2010-re eső rész 72.356.257,- Ft. Fennmaradó 4.468,- Ft leigényelhetetlen támogatásként maradt a rendszerben.

A Társulás rekultivációban érintett 34 tagja a KEOP projekt zavartalan lefolytatásához szükséges sajátforrás fizetési kötelezettségének eleget tesz.

2010. december 31-ig 26.000.100,- Ft befizetést kellett teljesíteniük, melyből 25.397.700,- Ft folyt be a társulás számlájára. Fennmaradó követelésünk 602.400,- Ft.

A Társulás 370.000 ,- Ft követelést tart nyilván telek értékesítésből 2010. december 31-én.

Aktív időbeli elhatárolások részletezése:

Egyéb aktív elszámolások sorban van nyilvántartva a Felügyelő mérnök "Beszállítói szerződés végleges átadás-átvétel megtörtént" mérőföldköhöz kapcsolódó számlájának 2010-ben kifizetett saját forrása. A KvVM-FI álláspontja szerint mivel ezt a számlát támogatási forrásból nem lehet finanszírozni, részükre megküldött önerőt visszautalták a Társulásnak. A számla kiegyenlítésére nem támogatott beruházási keretből 2011-ben kerül sor

Saját tőke változásának bemutatása:

A Társulás saját tőkéje 2010-ben 2.132.506 eFt-ról, a beruházások előrehaladása miatt 7.479.277 eFt-ra nőtt, mivel a beruházások nagyrészt 2010-ben lezárultak a költségvetési tartalékok értéke 2011-ben 53.157 eFt-ra csökkent.

A Tevékenység folytathatóságát befolyásoló, korlátozó tényező:

2010-ben ilyen, a társulás tevékenységét befolyásoló, korlátozó tényező **nem** merült fel.

Támogatási program keretében kapott támogatások bemutatása:

A Társulás jelenleg két támogatott program megvalósításán dolgozik.

Mindkét esetben szállítói finanszírozással történik a források igénybevétele és a támogatás ellenértékét forintban tartjuk nyilván. A Társulásnak csak az önerőt kell biztosítania, a támogatási részt a Támogató közvetlenül a Szállítónak utalja.

A KA pályázat nyilvántartása a Magyar Államkincstártól kapott elszámolás alapján történik.

A Társulás 2010-es évben benyújtotta pályázatát két másik Európai Unió által támogatott projekt (**KEOP 1.1.1./B** és **KEOP-2.3.0/2F/09/2010-0023**) elnyerésére, amelynek támogatottságáról szóló értesítés 2010. december 31-ig nem érkezett meg.

Pénzügyi kötelezettséggel, helyzettel bíró, de a mérlegben meg nem jelenő tételek, megállapodások:

A Kohéziós Alap támogatási szerződés módosításának igénye a Társulás részéről több alkalommal is felmerült, de mind a KSZ-nek, mind az IH-nak, mind a Bizottságnak az volt az álláspontja, hogy a pályázat műszaki tartalma már nem módosítható.

2010. márciusáig ennek alapján végeztük munkánkat, míg a Bizottság egyik munkatársa ki nem derítette, hogy mégis van lehetőség a módosításra és erről, valamint a feltételekről írásban is tájékoztatta az Irányító Hatóságot, a D(2010)940060 hivatkozási számú levélben, ami 2010. március 26-án érkezett meg a Nemzeti Fejlesztési Ügynökséghez.

A levélben megfogalmazott követelményeknek megfelelően előkészítettük a kért tanulmányt és egyeztetést követően, 2010. június 29-én átadtuk a Közreműködő Szervezetnek és folytattuk a KEOP pályázat előkészítését.

A Bizottság 2010. október 20-án kelt, (2010)722329 referenciaszámú levelében értesített bennünket arról, hogy nem fogadja el a kérelmünket és legalább **1.718.800,00 €** támogatás visszavonását tartja szükségesnek.

Ez a visszafizetési kötelezettség közvetlenül a Magyar Államot terheli, amely ezt és Központi Költségvetésből társfinanszírozásként kifizetett **1.375.040,00 €**-t visszakövetelheti a Társulástól, mint Kedvezményezettől.

A választ nem fogadtuk el és kifogással éltünk, tételesen bizonyítva, hogy a vitatott költség túllépés a Társulás által előre nem látható okokból következett be.

Levelünkben három hatást mutattunk be:

- A pályázat készítésekor előre nem tervezhető infláció (többlet infláció), ennek mértéke 2.846.313,00 €;
- A gazdasági válság hatása az építési tender ajánlati árára, melynek mértéke: 1.110.000,00 €;
- Végül jogszabályváltozás által előírt többlet műszaki tartalom (EURO4 emissziós szabvány helyett az EURO5 szabvány megjelenése és hatálybalépése) okozta költségnövekedés: 84.000,00 €

Az összesített hatás: 4.040.413,00 €, amely ellentételezi a támogatás visszavonás alapjául beállított műszaki tartalom értékét.

Erre, a Közreműködő Szervezetnek 2010. december 3-án átadott kiegészítő tanulmányra még nem érkezett válasz.

Sajnos már nem rendelkezünk közvetlen kapcsolattal a Bizottságnál és hiányzik a hathatós érdekérvényesítéshez szükséges lobbierő is, így nem tudjuk a kérelem elfogadásának valószínűségét megbecsülni.

Ezért az elképzelhető két forgatókönyv vizsgálata során, ezzel a 928.152.000,- Ft visszafizetési kötelezettséggel, mint biztos kötelezettséggel számolunk, amely hozzáadódik a fejlesztési forrásigényhez.

További kockázat, hogy az Unió felé bizonyítanunk kell, hogy a projekt eredeti célkitűzései – például a szelektíven gyűjtött hulladék aránya – teljesülnek. Ha ezt nem tudjuk igazolni, úgy további visszavonás is bekövetkezhet.

Ezeknek a vállalatoknak a teljesítéséhez és a rendszer működéséhez szükséges egyéb eszközök megvásárlását tervezzük a KEOP pályázatban.

Az eredeti KA pályázat támogató döntése egyébként további jelentős kötelezettségeket (II. ütem beruházási költsége) is ró a Társulásra.

A 2006. évi módosítás során, az eredetileg tervezett műszaki tartalom kettébontását kértük:

I. ütemben a megvalósult beruházás (amit ismerünk)

II. ütemben (a 2007 – 2013-as programozási időszakban, azaz most) például a rekultivációt és további komposztálók és hulladékudvarok létesítését is vállalta a Társulás.

A jelenleg benyújtott módosítási kérelem ennek az ütemezésnek a módosítására is vonatkozik, mivel azt eredeti formájában nem lehet megvalósítani.

Ugyancsak ezért elengedhetetlen a rekultivációs projekt megvalósítása is, mert nélküle nem teljesíthetők a Bizottsági határozat szerint tett vállalatok és utólag sodorja veszélybe az esetleg már lezárt I. ütemet.

A II. ütem meg nem valósításnak hatását az I. ütem teljesítésének elfogadására most nem lehet megbecsülni.

Amennyiben elutasítják a KA módosítási kérelmet, úgy fenn áll annak a kockázata, hogy a visszavonás mellett, meg kell vásárolnunk a hiányzó járműveket. Ez a kockázat viszonylag csekély, hiszen a szankció (visszavonás) a nem teljesítésért megtörtént. Ha teljesítjük egyéb vállalatokat, akkor további szankció nem várható.

KIEGÉSZÍTÉSEK A PÉNZFORGALMI JELENTÉSHEZ:

Egyéb saját bevétel:

Egyéb saját bevételként van kimutatva az az előleg (65.287.200,- Ft), amely igénybevételére a Társulás 2010. október 25-én megállapodást kötött az Észak-Balatoni Hulladékkezelési Rendszer Üzemeltetőjével, az Észak-Balatoni Hulladékkezelési Konzorcium által alapított Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Kft-vel.

A deviza műveletek bemutatása:

A devizában teljesített kifizetések esetében, a Szállítói követelést a Szállító által, a számlán feltüntetett MNB középárfolyamon vesszük nyilvántartásba. A saját forrás rész és az Általános Forgalmi Adó (amennyiben nem fordított ÁFA-s tételről van szó) utalásakor az OTP eladási devizaárfolyamán történik az elszámolás. A tényleges elszámolásra, a számla valódi forintértéknek meghatározására a számla Magyar Államkincstár által történt kiegyenlítését követően kerül sor. A két tranzakció együttes összegeként állapítható meg az ügylet tényleges árfolyamvesztése (2010-ben 1.500 000,- Ft). A KA pályázat esetében 2010-től az árfolyam különbözetet a beruházás költségeinél tartjuk nyilván.

Értékpapírok, szabad pénzeszközök kezelése:

A Társulás 2011-ben is vásárolt forgatási céllal értékpapírt, melyekből 10.086 eFt kamatbevételre tett szert. Ezt a forrást a Társulás működési kiadásai és egyéb, előre nem látható kiadásainak finanszírozására fordította.

Forgatási céllal kizárólag állampapírt vásároltunk repo ügylet keretében, legfeljebb egy hónapra kötve le szabad pénzeszközeinket. A befektetések során a befektetés biztonságát tekintettük elsődlegesnek.

SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK:

A 2010-es évben a Tanácsi döntéssel összhangban nem számoltunk létszámnövekedéssel. A Társulás dolgozói a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (Kjt.) 77 § (1) bekezdése alapján részesültek kereset kiegészítésben a 2010. március 1-től 2010. november 30-ig terjedő időszakban összesen havonta 49.900,- Ft összegben. A Társulás szervezeti átalakításai miatt a munkaszervezet létszáma 1 főre csökkent, illetve a Társulási

Tanács 50/2010 (X.07) határozata alapján az elnök jogkörét kibővítették, amiért 2010. október 15-étől tiszteletdíj illeti meg.

Korábbi két dolgozó (projektvezető és rekultivációs projektvezető) közös megegyezéssel a Társulás által alapított Kft-ben folytatja tovább munkáját 2010. november 1-től. Személyi jellegű kiadások tartalmazzák a dolgozók felé történő elszámolásokat.

A személyi jellegű ráfordítások tartalmazzák a 2009. évet terhelő, de a Társulás által, a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának csak 2010-ben megtérített béreket és járulékait (02. számú úrlap és a személyi jellegű kifizetésekről). A fel nem használt személyi jellegű juttatás terhére, a Társulás alkalmazottai, saját tulajdonú Kft. és Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatalának azon dolgozói részére, akik a Társulás munkájához segítséget nyújtottak egyszeri jutalom került kifizetésre, összesen bruttó 1.000.000,- Ft összegben. A Társulás dolgozóinak cafeteria szolgáltatás keretében 16.000,- Ft/hó/fő, munkába járáshoz költségtérítést (1 fő esetében saját tulajdonú gépkocsi használata után 9 Ft/km költségtérítés; 1 fő esetében pedig helyi autóbusz bérletköltsége) térített meg a Társulás. A juttatások szintjének megállapításakor a VMJV Önkormányzata által fenntartott intézmények dolgozóinak nyújtott juttatásokat vettük figyelembe.

A Társulás statisztikai állományi létszáma 2010-ben 3 fő volt (Munkaszervezet).

Veszprém, 2011. április 28.

Összeállította:

Kalocsai Tímea

Munkaszervezet-vezető