

**PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓ SZÖVEGES KIEGÉSZÍTÉSE**  
**az Észak-Balaton Tó Régió Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati**  
**Társulás 2013. évi költségvetésének teljesítéséről**

## 1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

### *I. Szervezeti felépítés és működési elvek*

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

A Társulás Tagjai a térségi képviselők részére megbízást adnak a projekt keretében ellátandó feladataik koordinálása, illetve a döntéshozataluk előkészítése érdekében. (Térségi képviselők: Ajka, Balatonfüred, Pápa, Tapolca és Veszprém települési önkormányzatok polgármesterei, de az alapítói okirat szerint a Tagok más önkormányzati tisztségviselőt is meghatalmazhatnak.)

A **Társulási Tanács** tagjai a térségi képviselők, akik 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.

Balatonfüred gyűjtőkörzet delegáltja: dr. Bóka István.

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

Tapolca gyűjtőkörzet delegáltja: Császár László.

Veszprém gyűjtőkörzet delegáltja: Czaun János, a Társulás elnöke.

A Társulás felügyeleti szerve az **Ellenőrző Bizottság**, melynek tagjai:

Királyszentistván Község Önkormányzata képviselőként: Kőszegi Ilona az EB Elnöke.

A beruházással érintett települések képviselőként 2014. évben: Szedlák Attila Litér község polgármestere

Ajkai gyűjtőkörzet képviselőként: Toldi Tamás.

Balatonfüredi gyűjtőkörzet képviselőként: Filep Miklós.

Pápai gyűjtőkörzet képviselőként: Oláh Kálmán Géza.

Tapolcai gyűjtőkörzet képviselőként: Krisztin N. László.

Veszprémi gyűjtőkörzet képviselőként: 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 (Projekt Megvalósító Szervezete) látja el, amely 2007. február 1-től működik.

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. A Társulási Megállapodás 6. sz. melléklete tartalmazza a Társulás díjpolitikáját. Ennek keretében került rögzítésre, hogy a beruházással létrejött vagyon értékcsökkenési leírásából adódó költségeket a Társult Önkormányzatok fokozatosan hárítják át a lakosságra. A Társulási Megállapodás és mellékletei a jogszabályváltozások miatt a 13/2013 (IV.26.) ÉBRSZHK-TT határozata alapján a 158 település elfogadó határozatával 2013-ban módosultak.

## *II. Társulási feladatellátás*

A Társulás létrejöttének elsődleges célja az Európai Unió Kohéziós Alapjából igényelhető támogatással egy integrált szilárdhulladék hasznosítási és kezelési rendszer kialakítása. A társult települések együttműködése kiterjed a Társulás működési területén lévő településeken keletkező kommunális és kommunális jellegű hulladéknak az érvényes szabályok és előírások szerinti szakszerű kezelésére. A Társulás 6168/2009 számon közbeszerzési eljárást folytatott le, az Észak-Balatonai Hulladékkezelési Rendszer Üzemeltetőjének kiválasztására. Az eljárás nyertese az Észak-Balatonai Hulladékkezelési Konzorcium, aki az ajánlati felhívásban előírt kötelezettségként létrehozta az „ÉBH” Észak-Balatonai Hulladékgazdálkodási Kft-t.

A lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként a nevezett feladatok ellátásához a Közszolgáltatási Szerződés 2009. november 12-én aláírásra került, mely szerint az üzemeltetés jelenleg is folyik.

## 2. MÉRLEG SPECIFIKUS ADATOK

### *Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet bemutatása*

#### *Befektetett eszközök*

##### *I. Az Immateriális javak*

Társulás tulajdonában lévő 2009-ben aktivált rekultivációs Előzetes Megvalósíthatósági Tanulmány értéke 0,- Ft.

##### *II. Tárgyi eszközök*

###### *II/1 Gépek, berendezések és felszerelések*

A tárgyi eszközök közül a Gépek, berendezések és felszerelések soron látható csökkenés oka az ezen a soron jelen lévő eszközök értékcsökkenése.

*II/2. A Beruházások, felújítások értéke 2012-es évhez viszonyítva 834.103.000,- Ft-tal nőtt.*

##### *III. Befektetett pénzügyi eszközök*

A Társulás Tanácsa 29/2010 (VII. 15.) ÉBRSZHK-TT számú határozatával döntött egy Kft létrehozásáról. Ennek a döntésnek az értelmében 1.000.000,- Ft pénzbeli törzstőkével megalapította a Tiszta Európa Szolgáltató Kft-t (Veszprém, Házgyári út 1.), amelynek feladata a KEOP pályázatok projektmenedzselése.

##### *IV. Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök*

Az üzembe helyezett beruházáshoz kapcsolódó gépek, berendezések, létesítmények értéke 9.194.248.000,- Ft, az előző (2012) évhez képest 2.944.998.000,- Ft-tal növekedett.

##### *V. A Társulás megvalósult és folyamatban lévő beruházásai és kiadásainak alakulása*

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

*A beruházás megvalósításához szükséges, nem támogatott műszaki tartalom:*

2013-ban a beruházás felhalmozási kiadásai között, a nem támogatott költségek terhére a következő tételek kerültek elszámolásra (Általános Forgalmi Adó nélkül) összesen 382.524.639,- Ft értékben:

- MBH technológia fejlesztése: 331.090.000,- Ft
- Ajka átrakóállomáson elvégzett munkálatok (gépház burkolás, világítás kiépítése): 1.859.584,- Ft

- Tapolca átrakóállomáson elvégzett munkálatok (korlát, lépcsőfok, szabványos fellépők kialakítása, tűzivízmedence csővezeték átalakítása, átrakótorony kiporzás elleni védelme, átrakóállomás zárttá tétele): 2.788.654,- Ft
- Pápa átrakóállomáson elvégzett munkálatok (tűz és füstjelző rendszer kiépítése, tűzvédelmi főkapcsoló áthelyezése, átrakótorony átépítése): 4.849.824,- Ft
- Veszprém hulladékkezelő telepen elvégzett munkálatok (tűzivíz medencéjének engedélyezése, bővítése, árnyékolástechnika, villanszerelés-kábelezés):3.185.603,- Ft
- Szelektív edényzet pótlása: 3.174.718,- Ft
- Központi hulladéklerakó tűzivíz medencéjének helyreállítása: 1.203.240,- Ft
- Központi hulladéklerakó helyreállítása: 11.073.479,- Ft
- Aknaépítési munkálatok: 398.937,- Ft
- Villamos berendezés üzembe helyezése: 436.500,- Ft
- Felügyelő mérnök: 990.000,- Ft
- Engedélyezési díj: 8.700,- Ft
- Földmérés és vázrajz készítés költsége: 57.000,- Ft
- Tűzben sérült gép bontása: 20.000.000,- Ft
- Földhivatal eljárás díja 52.800,- Ft;
- Közbeszerzési tanácsadás: 355.600,- Ft
- Projektmenedzsment költsége: 1.000.000,- Ft

*A beruházás megvalósításához szükséges, támogatott műszaki tartalom:*

2010-ben támogatott szerződéseink lezárásra kerültek, ennek következtében 2013-ban kifizetések nem voltak.

Az alábbi táblázatban láthatóak 2002/HU/16/P/PE/017 számú pályázat támogatott elismert költségei:

<b>Tevékenység</b>	<b>Nettó szerződött összeg</b>	<b>Teljesült összesen 2011.december 31-ig.</b>
Felügyelő Mérnök (FIDIC):	257.500,00 €	251.650,00 €
Tervező	249.900,00 €	249.900,00 €
PR / Marketing:	183.576,00 €	183.576,00 €
Kivitelezés LOT1:	16.391.753,00 €	16.391.753,00 €
Kivitelezés LOT2:	6.295.260,00 €	6.295.260,00 €
Kivitelezés LOT3:	105.263,00 €	105.263,00 €
Eszközbeszerzés összesen	2.089.500,00 €	2.089.500,00 €
<i>Eszközbeszerzés Gyűjtőedények</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>Eszközbeszerzés Törmelék törő</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>
<b>Összesen</b>	<b>25.572.752,00 €</b>	<b>25.566.902,00 €</b>

### **KEOP-7.2.3.0-2008-0032 azonosító számú projekt**

A projekt zárása, és pénzügyi elszámolása 2011. május 13-val megtörtént, a zárójelentés elfogadásra került, ennek következtében 2013-ban kifizetések nem voltak. A projekt produktumaként létrejött Rekultivációs tanulmányt a Társulási Megállapodásnak megfelelően befejezetlen beruházként átadtuk a rekultivációval érintett településeknek.

#### *Beruházás elszámolható költségei*

<b>Tevékenység</b>	<b>Bruttó szerződött összeg Ft</b>	<b>Teljesült összesen 2011. december 31-ig Ft</b>
Régészeti felmérés	7.887.500,-	7.887.500,-
Tervezői szolgáltatások	95.750.000,-	95.750.000,-
Engedélyezés hatósági díjai	3.700.000,-	3.700.000,-
RMT/CBA	12.948.000,-	12.948.000,-
Projektmenedzsmenti szolgáltatások	6.812.500,-	6.812.500,-
Tájékoztatás	5.700.000,-	5.700.000,-
Jogi szakértői szolgáltatás	4.320.000,-	4.320.000,-
Könyvvizsgálói feladatok elvégzése	2.000.000,-	2.000.000,-
Közbeszerzési szakértői szolgáltatás	8.616.000,-	8.616.000,-
Saját munkaszervezet költsége	11.428.223,-	11.428.223,-
Külső projektmenedzsmenti szolgáltatások	3.000.000,-	3.000.000,-
Kivitelezési dokumentáció tervezés	6.000.000,-	6.000.000,-
<b>Összesen:</b>	<b>168.162.223,-</b>	<b>168.162.223,-</b>

*A beruházás megvalósításához szükséges, nem támogatott műszaki tartalom:*

A projekthez kapcsolódó 2013. évi nem támogatott műszaki tartalom nem volt.

**KEOP-2.3.0/2F/09-2010-0023** azonosító számú projekt

„Az Észak-Balaton Törség Települési Szilárdhulladék-kezelési Rendszer működési területén lévő 33 db települési szilárdhulladék-lerakó rekultivációjának megvalósítása

A projekt bruttó finanszírozású, a támogatás mértéke az elszámolható költségek 100 %-a.

*A projekt fontosabb mérföldkövei:*

*2011. év*

A közbeszerzési és jogi szakértő, valamint a projektmenedzsmenti feladatokat ellátó szervezet kiválasztása, szerződészkötés

*2012. év*

A Támogatási Szerződés aláírása, szerződészkötés a Kivitelezői feladatokat ellátó SK-2012 ÉB Konzorciummal (Közgép Zrt. és Strabag MML Kft konzorciuma).

Kivitelezés megkezdése 19 db lerakón

*2013. év*

14 db hulladéklerakó kiviteli munkáinak megkezdése, és a 2012-ben megkezdett 19 db lerakó kivitelezésének folytatása.

LOT1 szerződésben (19 lerakó) 18 db lerakó műszaki –átadás átvétele 2013. június 28-án és szeptember 24-25-én megtörtént, a Megvalósulási Dokumentációk a környezetvédelmi hatósághoz benyújtásra kerültek. A pápai lerakón 2014-ben folytatódik a munkavégzés.

LOT2-ben (14 lerakó) Balatonalmádi, Balatonrendes, Tapolca lerakókon 2014-ben is folytatódik a munkavégzés, valamint a devecseri lerakón a figyelő kutak kialakítása.

10 db lerakó műszaki –átadás átvétele 2013. június 28-án és szeptember 24-25-én valamint december 20-án megtörtént, a Megvalósulási Dokumentációk a környezetvédelmi hatósághoz benyújtásra kerültek.

A projekt befejezésének tervezett határideje a Támogatási Szerződés szerint: 2015.június 20.

A kivitelezés 2013. évi állapota szerint a projekt előrehaladottabb, a projektzárás ezért várhatóan 2014-ben megtörténik.

A kifizetések a teljesítéssel arányban vannak.

### *Beruházás elszámolható költsége*

<b>Tevékenység</b>	<b>Bruttó Szerződött összeg Ft</b>	<b>Teljesült összesen bruttó Ft</b>	<b>Teljesült 2013. évben bruttó Ft</b>
Közbeszerző	8.637.500,-	8.637.500,-	0,-
Közzétételi díj	80.000,-	80.000,-	0,-
Projektmenedzsment	33.433.400,-	25.280.000,-	12.700.000,-
Jogi szolgáltatás	2.651.000,-	1.889.000,-	889.000,-
Mérnök	92.710.000,-	55.626.000,-	46.355.000,-
Kivitelezés LOT1	809.297.875,-	642.032.422,-	561.102.635,-
Tartalék LOT1	46.716.732,-	0,-	0,-
Kivitelezés LOT2	2.270.586.110,-	1.181.585.984,-	954.527.373,-
Tartalék LOT2	70.075.097,-	0,-	0,-
PR,tudatformálás	30.060.900,-	22.371.050,-	16.605.250,-
<b>Összesen:</b>	<b>3.364.248.614,-</b>	<b>1.937.501.956,-</b>	<b>1.592.179.258,-</b>

### *Beruházás el nem számolható költsége*

A projekthez kapcsolódó 2013. évi nem támogatott műszaki tartalom nem volt, nem elszámolható beruházásként ezen a soron megjelenik a korábbi években elszámolt pályázati és projektmenedzsmenti tanácsadás 10.625.000,- Ft értékben.

### **KEOP-1.1.1/B/10-2011-0002 azonosító számú projekt**

*„Az Észak-Balatoni Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Rendszer továbbfejlesztése”*

A projektben megoldandó probléma volt, hogy a szelektív hulladékbegyűjtés fejlesztésre kerüljön, az ellátás gazdaságilag hatékonyabbá és gyorsabbá váljon a projektterületen.

Cél volt a projektterületen a szelektív házhoz menő gyűjtés kialakítása gyűjtőkörzetekre osztva, valamint az Mechanikai-biológiai hulladékkezelőben keletkező magas fűtőértékű hulladék kezelésének megoldása, eltérítése a lerakótól. További cél volt a lerakó és a létesítmények ellátása a megfelelő célgépekkel, melyek korábban nem álltak rendelkezésre. Valamint azon szelektív hulladékgyűjtéshez használandó gépjárművek beszerzése, amik a KA projektben forráshiány miatt nem kerültek beszerzésre.

2013. december 09-én a projekt pénzügyileg lezárásra került és megkezdődött a fenntartási időszak. A Támogatás intenzitás átszámításának következményeként a Társulás 2014-ben 7.075.703,-Ft saját erő visszatérítést vár a Közreműködő szervezettől.

A projekt támogatott elszámolt összköltsége nettó 3.057.447.136,- Ft

Összes támogatás: nettó 2.597.062.003,- Ft.

Önerő szükséglet EU Önerőalap támogatás igénybevételével: nettó 460.385.133,- Ft, melyből saját forrás 19.282.251,- Ft

*Beruházás elszámolható költsége*

Tevékenység	Nettó szerződött összeg Ft	Teljesült összesen nettó Ft	Teljesült 2013. évben nettó Ft
Pályázat díja	6.500.000,-	6.500.000,-	0,-
Műszaki terv	12.173.228,-	12.173.228,-	0,-
Közbeszerzői szerződés	15.420.000,-	15.420.000,-	11.420.000,-
Projektmenedzsment	20.000.000,-	20.000.000,-	12.000.000,-
Kötelező tájékoztatás	15.063.000,-	15.063.000,-	1.756.000,-
PR, ismeretterjesztés, tudatformálás	50.070.905,-	50.070.905,-	50.070.905,-
Hulladékudvar építés	49.949.633,-	49.949.633,-	0,-
MBH technológia fejlesztése	430.432.000,-	430.432.000,-	402.979.250,-
Eszközbeszerzés (laboratórium kialakítása)	27.409.870,-	27.409.870,-	27.409.870,-
Eszközbeszerzés (házi komposztálók)	98.600.000,-	98.600.000,-	98.600.000,-
Eszközbeszerzés (szelektív gyűjtőszigetek konténere és szelektív szigetek építése)	77.996.500,-	77.996.500,-	77.996.500,-
Eszközbeszerzés (lakossági gyűjtőedények)	280.200.000,-	280.200.000,-	280.200.000,-
Eszközbeszerzés (konténerek )	43.000.000,-	43.000.000,-	43.000.000,-
Eszközbeszerzés (hulladékszállító járművek )	1.523.000.000,-	1.523.000.000,-	1.523.000.000,-
Eszközbeszerzés (targoncák)	229.700.000,-	229.700.000,-	229.700.000,-
Eszközbeszerzés (kompaktor, dózer )	142.780.000,-	142.780.000,-	142.780.000,-
Eszközbeszerzés (takarítógép)	24.880.000,-	24.880.000,-	0,-
Mérnökök	10.272.000,-	10.272.000,-	1.027.200,-
<b>Összesen:</b>	<b>3.057.447.136,-</b>	<b>3.057.447.136,-</b>	<b>2.901.939.725,-</b>

### *Beruházás nem elszámolható költségei*

A Társulás gépjárművek forgalomba helyezésének költségeit, a pápai térbetonhoz kapcsolódó tulajdonlap, valamint a szelektív sziget építéséhez kapcsolódó közbeszerzési és közmű egyeztetési költségeket számolt el ezen a soron összesen nettó 1.339.914,- Ft összegben.

### **KEOP-1.1.1/C/13**

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség 2013. június 21-én KEOP-1.1.1/C/13 kódszámon meghirdette a Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítése című pályázati felhívást. A pályázati felhívás alapján EU támogatások felhasználásával, kiemelkedően magas támogatási intenzitás mellett (maximálisan 95%), lehetőség nyílt a települési hulladékgazdálkodási rendszerek fejlesztésére. Az Észak-balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék Kezelési Önkormányzati Társulás élve a pályázati lehetőségekkel, Megvalósíthatósági Tanulmányt és költség-haszon elemzést készített hulladékgazdálkodási rendszerének fejlesztésére. A pályázat a 22/2013.(VII.11.)ÉBRSZHK-TT határozat szerint, nettó 1.385.945 eFt. elszámolható összköltséggel július 22-én benyújtásra került. A pályázati dokumentáció benyújtását követően a pályázatot KEOP-1.1.1/C/13-2013-0010 kódszámon regisztrálták. A pályázat hiánypótlását határidőre, augusztus 28-án benyújtottuk. A pályázattal kapcsolatos tisztázó kérdésekre adott válaszokat határidőre, október 28-án benyújtottuk.

### *VI. Egyéb felhalmozási célú kiadások*

A 2006-ban megállapított kompenzációs csomag terhére a beruházással közvetlenül érintett településeknek 2013-ban a 2012-es évre jutó összeg került kifizetésre összesen 14.956.000,-Ft.

### *VII. Követelések értékének, értékvesztésének bemutatása:*

A Társulás követeléseit áruszállításból és szolgáltatásból üzemeltető cég felé 345.918.000,- Ft, valamint egyéb követelések visszaigényelhető Általános Forgalmi adóból 4.749.000,- Ft. Összes követelés: 350.667.000,- Ft

### *VIII. Saját tőke változásának bemutatása:*

A Társulás saját tőkéje 2013-ban 4.129.600.000,- Ft-tal nőtt a beszerzésre került és üzemeltetésre átadott eszközök értékében, a költségvetési tartalékok sor pedig 153.143.000,- Ft-tal csökkent.

### *IX. Társulás kötelezettségvállalásának bemutatása*

A Társulás beruházással érintett (Litér, Balatonfüzfő, Vilonya, Papkeszi és Királyszentistván) településekkel kötött Kompenzációs Megállapodásokból eredő kötelezettségeit és a kifizetések ütemezését a 2013. évi beszámoló 75. sz. űrlapjának 06-os (Felhalmozási célú támogatásértékű kiadások) sora tartalmazza.

### *X. Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok (02. számú űrlap)*

2013. év második negyedévében a társulás munkaszervezete 1 főre csökkent (teljes munkaidős munkaszervezet vezetői státusz). A projektvezetői és a projektasszisztensi feladatok külső projektmenedzser cég bevonásával kerületek ellátásra. A Társulási Tanács elnöke 50/2010 (X.07.) ÉBRSZHK-TT számú határozat alapján kibővített munkaköre miatt tiszteletdíjban részesül. A személyi jellegű kifizetések tartalmazzák a 2012. évet terhelő, de a Társulás által, a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának csak 2013-ban megtérített béreket és járulékokat (02. számú űrlap - személyi jellegű kifizetések). A fel nem használt személyi jellegű juttatás terhére, a Társulás alkalmazottai körében és a Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatalának azon dolgozói részére, akik a Társulás munkájához segítséget nyújtottak jutalom került kifizetésre, összesen bruttó 370.000,- Ft összegben. A Társulás dolgozóinak cafeteria szolgáltatás keretében nettó 12.700,- Ft/hó/fő összeget térített meg a Társulás.

A Társulás statisztikai állományi létszáma 2013-ban 1 fő volt.

*XI. Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások (03. számú úrlap)*

A Társulás dologi kiadásai Általános Forgalmi Adó nélkül, 50.462.984,- Ft melyek megbontása a következő:

<b>Tétel</b>	<b>Összeg (Ft)</b>
Irodaszer	106.577,-
Könyv, Folyóirat beszerzés	93.085,-
Kisértékű tárgyi eszköz, szellemi termékek beszerzése, Hajtó- és kenőanyagok beszerzése	43.922,-
Távközlési díjak, Egyéb kommunikációs szolgáltatás (honlap üzemeltetés)	348.725,-
Bérleti díj (irodabérlet, autóbérlet)	4.941.359,-
Szállítási szolgáltatás	7.874,-
Közüzemi díjak (Távhő )	142.155,-
Karbantartási szolgáltatás	19.685,-
Egyéb üzemeltetési szolgáltatások (könyvvizsgálat, jogi szolgáltatás másolat, hitelesítés, postaköltség)	4.702.960,-
Pénzügyi szolgáltatások	459.510,-
Reprezentáció, kiküldetés	349.689,-
Díjak adók	12.392.946,-
Működési célú kamatkiadások államháztartáson kívülre	26.854.497,-

## *XI. Bevételi források és azok teljesítése*

A Társulás bevételei a 2013-as évben az alábbiakból tevődtek össze:

- Beruházási célra kapott juttatások EU költségvetéstől (4.521.571.733,- Ft)
- Üzemeltetésre átadott eszközökre vonatkozó nettó bérleti díj és bérleti díj előleg (342.519.683,-Ft), melyet az üzemeltető ÉBH Kft. fizet a Társulás felé.
- Tárgyi eszközértékesítésből, bérbe adásból származó és egyéb sajátos bevétel (20.272.877,- Ft)
- Tagönkormányzatok hátralékos önrész befizetése (1.748.434,- Ft.)
- Működési kamatbevétel (2.998.020,-Ft)
- Visszaigényelhető ÁFÁ-ból származó bevétel (964.156.000,-Ft)

### **3. A TEVÉKENYSÉGET BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB TÉNYEZŐK**

A technológia pótlására és fejlesztésére 2012. december 10-én megkötött szerződésben foglaltaknak megfelelően a PROFI-BAGGER Építőipari, Gépkereskedelmi Kft. elvégezte a mechanikai csarnokban a sérült technológia bontását, melyet szerződése szerint elszállítatott és értékét beszámította az új technológiai eszközök költségébe (nettó 20.000.000,-Ft értékben) A pótlás és fejlesztési céllal vásárolt eszközök megrendelését követően, azok helyszínen szállítása megtörtént, beszerelésük megkezdődött. A technológia szállítója 2013. április 2-án jelezte, hogy a vezérlések összehangolása során neki fel nem róható okból késedelembe esett, ami miatt a próbaüzemet nem tudta 2013. április 03-án megkezdeni. A fentiek miatt a vállalkozási szerződés módosítása vált szükségessé, amelyben a teljesítési határidőt 2013. június 7-re módosítottuk. A módosított teljesítési határidő előtt 2013. május 30-án a technológia műszaki átadás-átvétele megtörtént. A kezelőcsarnok használatbavételi engedélyét a Veszprém Megyei Kormányhivatal Veszprémi Járási Építésügyi és Örökségvédelmi Hivatal kiadta, ami fellebbezés hiányában jogerőre emelkedett. A Közép-dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség az Egységes Környezethasználati Engedélynek az új technológia üzemeltetéséhez szükséges módosítását 2013. május 31-én kiadta. A létesítményben az üzemeltetés június 1-től a kiadott engedély alapján folyik.

#### *Zálogjog bejegyzés létesítményekre*

A tűzkárt szenvedett királyszentistváni mechanikai csarnok új jogszabályoknak, és előírásoknak megfelelő helyreállításához szükséges többletköltségek fedezéséhez, így a megvalósított rendszer teljes körű újraindításához, ezáltal a projektzáráshoz elengedhetetlen

feltétel volt az üzemeltető által felvett 407.000.000,- Ft hitel. A hitelfelvételhez szükség volt a támogatásból megvalósult létesítmények egyes vagyon elemeire (Veszprém térségi hulladékkezelő telep, Pápa térségi hulladékkezelő telep, Tapolca térségi hulladékkezelő telep) az Irányító Hatóság hozzájárulásával, a Regionális Fejlesztési Finanszírozó Zrt. jogosult nevére jelzálogjog bejegyzése.

#### *Tájékoztatás Áfa engedményezésről*

A KEOP-2010-1.1.1/B projekt és a mechanikai kezelő csarnok helyreállítása során végzett beruházásokhoz kapcsolódó ÁFA tartalom okozta likviditási nehézséget a Társulás visszaigényelhető ÁFA engedményezéssel biztosította a Leszámítólóház Pénzügyi Szolgáltató Zrt.-vel (1051 Budapest, Hercegprímás u. 17.) kötött megállapodás útján. A 2013. februári és 2013.május havi visszaigényelhető ÁFA került engedményezésre összesen 659.828.000,- Ft értékben.

#### *Tájékoztatás Áfa visszaigényléssel kapcsolatos NAV ellenőrzésről*

Az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény 87 § (1) bekezdés a.) pontja, valamint 106 § (1)-(2) bekezdése alapján a Nemzeti Adó és Vámhivatal részéről a Társulásnál a 2013. február havi ÁFA bevallás utólagos, pénzösszeg kiutalása előtti ellenőrzés lefolytatására került sor 2013. áprilisában. A Társulás részéről adózásba beállított 459.828.000,- Ft esetében a hatóság 433.206.000,- Ft visszaigényelhető adót jogosnak ítelt, ezzel egyidejűleg 26.622.000,- Ft esetében adókülönbötetet állapított meg. Ennek következményeként a hatóság 10 % adóbírságot állapított meg az ART 171 § (1) bekezdése alapján (ebben az esetben 2.622.000,-Ft). A Társulás az ügy komplexitása miatt felvette egy adószakértővel a kapcsolatot és vele együttműködve első és másodfokon is megtette észrevételeit a hatóság felé. A másodfokú hatóság helyben hagyta az elsőfokú hatóság határozatát, amelyet a Társulás peres eljárásban továbbiakban is vitat. Az eljárás folyamatban van.

#### *Közszolgáltatási díj:*

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény hulladékgazdálkodási díj megállapításának 2013-2014. évre vonatkozó átmeneti szabályait alkalmazva az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Rendszer területén is a 2013. július 1-től alkalmazandó díjat a 2012. április 14-i díj 4.2 %-al növelt mértékének a 90 %-ában kellett megállapítani. Az Észak-Balatoni Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer az új szakmai, műszaki tartalommal 2012. július 1. napjával kezdte meg működését. A rendszerhez kapcsolt közszolgáltatási díj ekkortól került bevezetésre, ezért a rezsicsökkentés viszonyítási időpontjaként meghatározott, az indokolt díjemelést megelőző 2012. április 14-i időpont azt eredményezte, hogy a 10%-os

rezsicsökkentés hatása a társulás területén lényegesen magasabb, átlagosan mintegy 35%, aminek következtében az üzemeltetés költségeinek forrásai teljes körűen nem biztosítottak. A Társulás a hulladéklerakási járulék megfizetéséről és felhasználásának céljairól szóló 318/2013. (VIII. 28.) Korm. rendelet rendelkezései alapján számíthat arra, hogy az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Rendszer közszolgáltatóinak támogatása - a rendszer üzemeltetéséhez szükséges mértékben - biztosított lesz a hulladéklerakási járulékból befolyt összegből. Üzemeltető levélben értesítette a Társulást, hogy a fentiek miatt a 2013-évre vonatkozó bérleti díj számlát addig nem áll módjában kiegyenlíteni, míg annak forrása – akár állami támogatásból – rendelkezésre nem áll. 2013. december 19-én a VM közzétette honlapján a 2013. évi Hulladékgazdálkodási közszolgáltatás biztosítása elnevezésű pályázati felhívást. A pályázatban a címétől eltérően a 2013. és 2014. év költségei és bevételei közötti hiányt kellett (lehetett) megpályázni. A pályázatban egyszer már módosított (megemelt) előirányzott keretösszeg 1.085.648.000 Ft. A Társulás 2014. január 27-én benyújtotta a pályázatot és a hiánypótlási felhívásnak is határidőre eleget tett. A Társulás által megpályázott összeg a közszolgáltatók közszolgáltatással kapcsolatosan felmerült valós költségei és a közszolgáltatási árbevételei közötti különbözetet tartalmazó, bruttó 1.687.177.284,- Ft. A fentiekből kitűnik, hogy a Társulás kompenzációs igénye önmagában magasabb az előirányzott keretösszegnél.

#### **4. KIEGÉSZÍTÉSEK A PÉNZFORGALMI JELENTÉSHEZ:**

*Egyéb passzív pénzügyi elszámolások:*

A KEOP-1.1.1/B/10-2011-0002 azonosító számú projekthez kapcsolódó jólteljesítési biztosítékok 6.484.614,- Ft értékben pénzkészletben állnak a Társulás rendelkezésére. Egyéb visszafizetési kötelezettség jelenik meg ezen a soron 6.000,- Ft értékben.

*Értékpapírok, szabad pénzeszközök kezelése:*

A Társulásnak 2013-ban 2.998.000,- Ft kamatbevétele volt, mely a folyószámla kamatbevételeiből származik. Ezt a forrást a Társulás működési kiadásai, egyéb előre nem látható kiadásainak a finanszírozására fordította.

*Pénzmaradvány alakulása*

A Társulás 2013. évi helyesbített pénzmaradványa 21.252.000 Ft, melyet nem terhel kötelezettség így a szabad pénzmaradvány szintén 21.252.000 Ft.

*Hitelműveletek alakulása*

A Társulás nem rendelkezik hitel-állománnyal.

**Veszprém, 2014. április 11.**

.....

Észak-Balatoni térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési Önkormányzati  
Társulás

képviselője: Czaun János

elnök

P.H.