

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési
Önkormányzati Társulás 2017. évi éves beszámolójához**

1. ÁLTALÁNOS RÉSZ

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 adtak a projekt keretében ellátandó feladataik koordinálása, illetve a döntéshozataluk előkészítése érdekében. (Térségi képviselők: Ajka, Balatonfüred, Pápa, Tapolca és Veszprém települési önkormányzatok polgármesterei.)

A **Társulási Tanács** tagjai a térségi képviselők, akik a térség települései – társulás tagjai – nevében és képviselésében járnak el.

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

A Társulási Tanács elnöke 50/2010 (X.07.) ÉBRSZHK-TT és a 29/2014 (XII.17.) ÉBRSZHK-TT számú határozat alapján kibővített munkaköre miatt tiszteletdíjban részesült.

A Társulási Tanács tagjai:

Ajka gyűjtőkörzet delegáltja: Schwartz Béla

Balatonfüred gyűjtőkörzet delegáltja: dr. Bóka István

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

Tapolca gyűjtőkörzet delegáltja: Dobó Zoltán

Veszprém gyűjtőkörzet delegáltja: Czaun János, a Társulás elnöke

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

Királyszentistván Község Önkormányzata képviselésében: Kőszegi Ilona az EB Elnöke

A beruházással érintett települések képviselésében 2017. évben: Szedlák Attila Litér község polgármestere

Ajkai gyűjtőkörzet képviselésében: Ferenczi Gábor

Balatonfüredi gyűjtőkörzet képviselésében: Filep Miklós

Pápai gyűjtőkörzet képviselésében: Oláh Kálmán Géza

Tapolcai gyűjtőkörzet képviselésében: Krisztin N. László

Veszprémi gyűjtőkörzet képviselésében: 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.) ÉBRSHK-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.) ÉBRSHK-TT határozata alapján a 158 település elfogadó határozatával 2013-ban módosultak.

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-Balatoni Hulladékkezelési Rendszer Üzemeltetőjének kiválasztására. Az eljárás nyertese az Észak-Balatoni Hulladékkezelési Konzorcium, aki az ajánlati felhívásban előírt kötelezettségként létrehozta az „ÉBH” Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Kft-t.

A lefolytatott közbeszerzési eljárás eredményeként a nevezett feladatok ellátásához a Közzolgáltatási Szerződés 2009. november 12-én aláírásra került, mely szerint az üzemeltetés jelenleg is folyik. Hatályos jogszabályoknak megfelelően a Közzolgáltatási szerződés 2014. július 1-jén módosult.

2. MÉRLEG SPECIFIKUS ADATOK

A. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke összesen 6.694.260.436 Ft.

A/I. Az Immateriális javak

Immateriális javak állományi értéke: 17.252.525 Ft, a tárgyévi nyitóértékhez való csökkenését a terv szerinti értékcsökkenés okozza.

A/II. Tárgyi eszközök

A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke: 3.539.752.869 Ft, a tárgyévi nyitóértékhez való csökkenését a terv szerinti értékcsökkenés okozza.

A/II/2 Gépek, berendezések és felszerelések

Gépek, berendezések és felszerelések értéke: 2.953.044.468 Ft, a tárgyévi nyitóértékhez való csökkenését a terv szerinti értékcsökkenés okozza.

A/II/3. A Beruházások, felújítások értéke 181.210.574 Ft., amely a korábbi évről áthúzódó befejezetlen beruházást mutatja.

A/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 volt. A Társulás jogszabályi kötelezettségének eleget téve a Kft. törzstőkéjét 2.000.000 Ft-tal megnövelte 2017-ben 65/2015 (XII. 17.) ÉBRSZHK-TT határozat alapján.

Így a Befektetett pénzügyi eszközökön belül a Tartós Részesedések értéke 3.000.000 Ft

C/Pénzeszközök

C/III. Forintszámlák

A Társulás forint számláinak értéke 2.372.366.622 Ft, melyből Kincstáron kívüli forintszámlán 148.347.544 Ft, valamint a Kincstárban vezetett Eu lebonyolítási számlán 2.224.019.078 Ft szerepelt 2017. december 31-én

D. Követelés

D/1. Költségvetési évben esedékes követelések

Költségvetési évben esedékes követelések a Társulás bérleti díj követelését mutatják az üzemeltető cég felé bruttó 450.495.875 Ft.

D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások

Követelés jellegű sajátos elszámolások között 2.790.000 beruházásra, felújításra adott előleget mutatunk ki.

E. Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások

Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások értéke -58.970.764 Ft.

F. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások értéke 6.208 Ft.

G. Saját tőke

A Társulás saját tőkéje 2017-ben 5.985.315.437 Ft.

H. Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 17.412.971 Ft, melyből kapott előlegek 17.384.500 Ft.

J. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 3.458.219.969 Ft.

3. VAGYONI, JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

Kormányzati funkciók kiadások és bevételei

A Társulás 066020 Város és községgazdálkodási és egyéb szolgáltatások kormányzati funkcióra könyvelési költségvetési kiadásait (45.558.078 Ft). A bevételek kormányzati funkciója az 066020 Város és községgazdálkodási és egyéb szolgáltatásokra (14.918.234 Ft), 051040 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (2.342.400.632 Ft), valamint 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletekre bomlik meg (48.114.468 Ft).

Maradvány kimutatás

A Társulás alaptevékenységének maradványa 2.359.875.256 Ft, 2017-es évben az alaptevékenység költségvetési egyenlege 2.311.760.788 Ft volt.

Eredmény kimutatás

A Társulás 2017-es évének mérleg szerinti eredménye -520.443.392 Ft, a negatív eredmény oka, hogy a Társulás bevételei nem fedezik az üzemeltetésre átadott vagyon amortizációját.

Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

A Társulás tárgyi eszközeinek nettó értéke 6.691.260.436 Ft. Az elszámolt értékcsökkenés 6.232.570.377 Ft összesen.

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok bemutatása 2017-es évben

A személyi juttatások között kerül kimutatásra a Társulás ügyvezető projektmenedzserének, pénzügyi projektmenedzserének, a Társulás valamint az Ellenőrző bizottság elnökének személyi juttatásai.

A Társulás dolgozóinak cafeteria szolgáltatás keretében bruttó 200.000,- Ft/év/fő összeget térített meg a Társulás.

A személyi juttatások teljesítése a 11.007.228 Ft, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése 2.644.591 Ft.

Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások 2017-es évben

A Társulás dologi kiadásainak összértéke 17.373.046 Ft melyből az alábbi jogcímen a következő kifizetések történtek:

Tétel	Összeg (Ft)
Szakmai anyagok beszerzése	125.293
Üzemeltetési anyagok beszerzése	77.997
Informatikai szolgáltatás igénybevétele	221.253
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	187.156
Közüzemi díjak	177.998
Bérleti díjak és lízing díjak	778.305
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	9.441
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (projektmenedzsment, könyvvizsgálat, jogi szolgáltatás)	9.030.000
Egyéb szolgáltatások (pénzügyi szolgáltatások díja, könyvelési díj, másolás, postaköltség)	2.740.155
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	72.518
Egyéb dologi kiadás (eljárási díj, perköltség parkolási díj)	2.405.086
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1.547.844

Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadások 2017-ben nem történtek.

Beruházás

A beruházási kiadások között 2017-es évben a Királyszentistváni telephelyen mobilkerítés került kialakításra valamint az irodai munkavégzéshez szükséges 2 db kis értékű mobiltelefon bruttó 7.837.852 Ft értékben.

Felújítások

A felújítási munkálatok keretében a Társulás tulajdonát képező ajkai telephelyen lévő átrakóállomás hulladékprés berendezés javítása és üzembiztossá tétele 2017-ben megtörtént bruttó 4.695.361 e Ft értékben.

Bevételi források és azok teljesülése

A Társulás bevételei a 2017-es évben összesen 2.357.318.866 Ft, mely az alábbiakból tevődtek össze:

- Felhalmozási célú támogatás KEHOP-3.2.1-15-2017-00014 projekt 2.224.019.078 Ft
- Önkormányzatok saját forrás befizetései: 1.392.554 Ft
- Tulajdonosi bevétel (üzemeltető által fizetett bérleti díj): 116.989.000 Ft
- Általános forgalmi adó visszatérítése: 4.530.000 Ft
- Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek, egyéb bevételek: 10.388.234 Ft

4. A TÁRSULÁS FOLYAMATBAN LÉVŐ BERUHÁZÁSAI ÉS KIADÁSAINAK ALAKULÁSA

KEHOP-3.2.1. projekt.

A Társulási Tanács felhatalmazása alapján a „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése az északbalatoni közszolgáltatási területen, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” címmel a KEHOP-3.2.1. pályázathoz szükséges adatbekérőt és nyilatkozatokat beküldtük. A Támogatási kérelem benyújtásra, a Konzorciumi Együttműködési Megállapodás aláírásra került. A műszaki tartalmat a Közszolgáltatóval véglegesítettük, majd a Koordináló szervezet jóváhagyását követően a támogatási kérelem benyújtásához az NFP Nemzeti Fejlesztési Programiroda Nonprofit Kft-nek továbbítottuk.

A projekt támogatási kérelme KEHOP-3.2.1-15-2017-00014 azonosítószámon 2017. február 21-én került benyújtásra. ami az alábbi költség adatokat tartalmazza:

Projekt elszámolható költsége	2.890.000.000 Ft.
A projekt támogatási intenzitása	89,97%
A támogatási konstrukció keretében igényelt támogatás	2.599.999.973 Ft.
Saját forrás szükséglet (10,03%)	290.000.027 Ft.
Egyéb, saját forrás kiegészítő támogatás	290.000.027 Ft.
A támogatást igénylő nem elszámolható költsége - le nem vonható ÁFA	75.002.436 Ft.
Projekt teljes költsége	2.965.002.436 Ft.

A saját forrásról szóló nyilatkozatot „projekthez szükséges saját forrás nem áll rendelkezésre” tartalommal nyújtottuk be, ezért annak finanszírozása egyéb kiegészítő támogatás terhére történik.

Az új rend szerint a támogatás igénylés és a projekt lebonyolítása az NFP-vel közösen, konzorciumi formában történik. Mivel az NFP Áfa visszaigénylési joggal nem rendelkezik az NFP által kötendő szerződésekhez kapcsolódó Áfa más forrásból lesz finanszírozva, így a projektben el nem számolható költségként került a költségtáblába.

Az NHKV Zrt. által jóvágyott műszaki tartalommal benyújtott rendszerelemfejlesztési kérelem alapján elkészült a projekt Megvalósíthatósági Tanulmánya és 2017. június 13-án benyújtásra került az IH-hoz. Az MT elfogadása 2017. június 28-án megtörtént.

A Projekt megvalósítására az Nemzeti Fejlesztési Programiroda, mint konzorciumvezető és a Projekt Végso kedvezményezettje a Társulás konzorciumi együttműködési megállapodást kötött.

A Társulás utófinanszírozottként feltüntetett tétele vonatkozásában a kifizetés a Társulás Magyar Államkincstárnál nyitott számlájára folyósított előlegből történik.

A projekt kertében lefolytatott beszerzés/közbeszerzés:

- A projekthez kapcsolódó PR és tájékoztatási feladatok teljes körű ellátására nettó 14.100.000 Ft. megbízási díjat tartalmazó megbízási szerződés a Medius Első Győri Közvéleménykutató Bt-vel 2017. november 02-án aláírásra került.
- A projekt megvalósulásához szükséges gyűjtő- és szállítójárművek beszerzése ajánlati felhívás 2017. november 17-én megjelent. Az ajánlattételi határidő: 2017. december 20.

Edényzet, egyéb eszköz, építés és szemléletformálás dokumentáció előkészítés, kidolgozás alatt.

5. A TEVÉKENYSÉGET BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB TÉNYEZŐK

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. Üzemeltető a hitelszerződésnek megfelelően szerződéses kötelezettségeinek eleget tett, a hitelt teljes körűen visszafizette. A Zálogjog bejegyzések törléséről a Társulás értesítést kapott.

A közszolgáltatás fenntartása, bérleti díj megállapítása, a hulladékgazdálkodási rendszer átalakításával kapcsolatos történések, feladatok

Mint ismert a hulladékgazdálkodás jelentős átalakításának egyik eleme, hogy a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) rendelkezése szerint 2016. április 1-től a közszolgáltatási díjat az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. szedi be az ingatlanhasználóktól és a Közszolgáltatónak a Közszolgáltatási Szerződésben rögzített feladataiért a Koordináló szerv fizet szolgáltatási díjat a Ht. 32/A.§ (1) i) pontja alapján.

A 2016. évről szóló beszámolóban arról adtunk tájékoztatást, hogy több egyeztetést követően, a hulladékgazdálkodás területén bekövetkezett jogszabályi változások, valamint a jogszabályváltozásokból kiolvasható jogalkotói szándéknak való megfelelés, továbbá az így számolt magasabb szolgáltatási díj miatt, a Társulás és a szolgáltatók 2016. szeptember 30-án együttesen nyilatkoztak az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. felé arról, hogy a hatályos Közszolgáltatási Szerződés keretei között a Társulás teljes közszolgáltatási területére vonatkozóan hulladékgazdálkodási közszolgáltatónak az ÉBH Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft-t tekintik. A

közszolgáltatási feladat ellátásában a Közzolgáltatási Szerződésben foglalt feladatmegosztás szerint az „AVAR AJKA” Városgazdálkodási és Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft., a Balatonalmádi Kommunális és Szolgáltató Nonprofit Kft., a Balatonfüredi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft., a KÖZSZOLG Pápai Köztisztasági és Szolgáltató Nonprofit Kft., az NHSZ Tapolca Nonprofit Kft. és a "VHK" Veszprémi Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft. közreműködőként vesz részt.

A nyilatkozatban foglaltakat az NHKV Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelő Zrt. elfogadta, a megfelelőségi véleményt az ÉBH Nonprofit Kft 2016. szeptember 30-án megkapta. A Társulás területén a hulladékgazdálkodási közzolgáltatási feladat ellátása ezt követően a nyilatkozat szerint történik.

A nyilatkozat óta eltelt időszak tapasztalatait figyelembe véve látható, hogy az NHKV Zrt. által – a közzolgáltató negyedéves adatszolgáltatásai alapján – megállapított szolgáltatási díj nem nyújt teljes körűen fedezetet az Észak-Baltoni Rendszerben közreműködő gazdasági társaságoknál felmerülő költségekre oly módon, hogy abból a Társulás felé a pótlási kötelezettségeket tartalmazó bérleti díj megfizethető legyen.

A Társulási Tanács a Közzolgáltatási Szerződés szerint a Közzolgáltató által, az üzemeltetésre átadott eszközökért fizetendő 2017. évre vonatkozó bérleti díjat nettó 300.000.000,- Ft + ÁFA, azaz bruttó 381.000.000,- Ft. értékben állapította meg, melyből az ÉBH Nonprofit Kft. által 2013-ban átadott bérleti díj előleg terhére bruttó 99.750.000,- Ft. bérleti díj előleg került jóváírásra. Így a Társulás az üzemeltető ÉBH Nonprofit Kft. részére bruttó 281.250.000,- Ft értékben állított ki számlát.

Az értékcsökkenésként elszámolt értékkel arányos bérleti díj érvényesítésére a fenti okok miatt 2014., 2015. és 2016. évhez hasonlóan 2017. év folyamán sem volt lehetőség, emiatt a Társulás, nagy részben támogatási forrásból megszerzett vagyonát illetően a vagyonelemek éves értékcsökkenéséhez képest nagymértékű, további vagyonvesztés következett be.

Ezen túlmenően az ÉBH Nonprofit Kft. az üzemeltetésre átadott eszközökért a 2015. évre megállapított 2015. október 31. napjáig esedékes, és a 2016. évre megállapított 2016. október 31. napjáig esedékes, a szerződésből eredő bérleti díj fizetési kötelezettségének esedékességre nem tett eleget. Az ÉBH NKft a fennálló tartozásából 99.439 eFt-ot megfizetett.

A fentiek miatt szükségessé vált a közzolgáltatás NHKV ajánlásának megfelelő átalakítása. Az átalakítással elérendő cél a rendszerszintű tulajdonosi szemlélet megjelenítése, valamint a

közzszolgáltatás ellátásában közreműködők számának csökkentése, amitől a költségghatékony gazdálkodást és egyben szolgáltatási díjnövekedést eredményező működést várhatunk.

Az átalakítás első lépéseként a Társulás Tanácsa a Társulás és az Észak-Balatoni Hulladékkezelési Konzorcium között 2009. november 12-én létrejött Hulladékgazdálkodási Közzszolgáltatási Szerződést 2017. november 1-i hatállyal, 6 hónapos felmondási idővel felmondta.

A Társulási Tanács a szerződést felmondó határozatban felszólította a Közzszolgáltatási Szerződés tekintetében vele szerződéses jogviszonyban álló Észak-Balatoni Hulladékkezelési Konzorciumot, mint a közzszolgáltató kiválasztására lefolytatott közbeszerzési eljárásban nyertes ajánlattevőt, hogy haladéktalanul kísérelje meg az Észak-Balatoni Hulladékgazdálkodási Rendszer átalakítását az ismert jogi, és gazdasági körülmények között olyan formában, hogy a jelenlegi közzszolgáltatási szerződés hatálya alatt annak működési költségei a szolgáltatási díjból finanszírozhatók legyenek, mindeközben a Társulás likviditását biztosító bérleti díjrész megfizetése is biztosított legyen.

Amennyiben a szükséges változások, a fenti feltétel mellett a közzszolgáltatási szerződés felmondási ideje alatt megkezdődnek és folytatásuk határidőre a Társulási Tanács számára is biztosítottak látszik, a Társulás a felmondást visszavonja.

Amennyiben a Társulási Tanács által meghatározott feltétel a teljesítésre adott határidőre nem teljesül a szerződésfelmondás nem kerül visszavonásra.

Ezesetben a felmondási idő lejártát követően a szolgáltatást a felmondási idő alatt a közzszolgáltatás ellátására alkalmassá tett, korábban projektfeladatra létrehozott Tiszta Európa Kft. láthatja el. A Tiszta Európa Kft. tulajdonosa 100 %-ban a Társulás, így a közzszolgáltatási feladatra közbeszerzési eljárás lefolytatása nélkül kijelölhető.

Veszprém, 2018. április 24.

.....
Észak Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék kezelési Önkormányzati
Társulás
képviselőjében: Czaun János
elnök

P.H.

