

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési
Önkormányzati Társulás 2019. 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 képviselőként 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 gyűjtőköri terület delegáltja: Schwartz Béla

Balatonfüred gyűjtőköri terület delegáltja: dr. Bóka István

Pápa gyűjtőköri terület delegáltja: dr. Áldozó Tamás, a Társulás alelnöke

Tapolca gyűjtőköri terület delegáltja: Dobó Zoltán

Veszprém gyűjtőköri terület delegáltja: Bázsa Boton Lehel a Társulás elnöke 2019. november 7-től

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

Királyszentistván Község Önkormányzata képviselője: Kőszegi Ilona az EB Elnöke

A beruházással érintett települések képviselője 2019. évben: Szanyi Szilvia Balatonfüzfő város polgármestere

Ajkai gyűjtőköri terület képviselője: Ferenczi Gábor

Balatonfüredi gyűjtőköri terület képviselője: Filep Miklós

Pápai gyűjtőköri terület képviselője: Földi István

Tapolcai gyűjtőköri terület képviselője: Krisztin N. László

Veszprémi gyűjtőköri terület képviselője: Ottó Péter

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

Az operatív feladatokat a Társulás 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 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-Balaton Hulladékkezelési Rendszer Üzemeltetőjének kiválasztására. Az eljárás nyertese az Észak-Balaton Hulladékkezelési Konzorcium, aki az ajánlati felhívásban előírt kötelezettségként létrehozta az „ÉBH” Észak-Balaton 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 5.131.184.391,- Ft.

A/I. Az Immateriális javak

Immateriális javak állományi értéke: 744.824 Ft, a tárgyévi nyitóértékhez való növekedését az RFID rendszer felújítása okozza.

A/II. Tárgyi eszközök

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

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke: 3.371.831.843 Ft, a tárgyévi nyitóértékhez való csökkenését a terv szerinti értékcsökkenés okozza.

A/II/2 Gépek, berendezések és felszerelések

Gépek, berendezések és felszerelések értéke: 1.755.607.724 Ft, a tárgyévi nyitóértékhez való csökkenését a terv szerinti értékcsökkenés okozza.

A/II/4. A Beruházások, felújítások

A folyamatban maradó Beruházások, felújítások értéke 2019-ben 0 Ft.

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök

A Befektetett pénzügyi eszközökön belül a Tartós Részesedések értéke 3.000.000 Ft, mely a 100 %-ban tulajdonolt Tiszta Európa Szolgáltató Kft. törzstőkéjét mutatja.

C/Pénzeszközök

C/III. Forintszámlák

A Társulás forint számláinak értéke 524.038.550,- Ft, melyből Kincstáron kívüli forintszámlán 332.921.452 Ft, valamint a Kincstárban vezetett Eu lebonyolítási számlán 191.117.098 Ft szerepelt 2019. december 31-én

D. Követelések

D/1. Költségvetési évben esedékes követelések

Költségvetési évben esedékes követelések a Társulás bérleti díj követelését mutatják az üzemeltető cég felé bruttó 602.072.282 Ft.

D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások

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

E. Egyéb sajátos elszámolások

Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások értéke 5.885.996 Ft.

F. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások értéke 2.734 Ft.

G. Saját tőke

A Társulás saját tőkéje 2019-ben 4.886.213.592 Ft.

H. Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 10.491.199 Ft.

J. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 1.369.269.162 Ft.

3. VAGYONI, JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

Kormányzati funkciók kiadások és bevételei

A Társulás az alábbi három kormányzati funkcióra bontja meg kiadásait 051040 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (1.649.701.980Ft) valamint a 066020 Város és községgazdálkodási és egyéb szolgáltatások (211.992.369 Ft), valamint 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek (62.871.400,-Ft) . A bevételek kormányzati funkciója az 066020 Város és községgazdálkodási és egyéb szolgáltatásokra (42.687.678 Ft), 051040 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (565.261.076 Ft), valamint 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletekre bomlik meg (1.845.548.679 Ft).

Maradvány kimutatás

A Társulás alaptevékenységének maradványa 528.931.684 Ft, 2019-es évben az alaptevékenység költségvetési egyenlege – 1.316.616.995 Ft volt.

Eredmény kimutatás

A Társulás 2019-es évének mérleg szerinti eredménye -329.529.092 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 5.128.184.391 Ft. Az elszámolt értékcsökkenés 8.039.235.028 Ft összesen.

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok bemutatása 2019-es évben

A személyi juttatások között kerül kimutatásra a Társulás ügyvezető projektmenedzserének, pénzügyi projektmenedzserének és a Társulás 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 14.699.342 Ft, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése 2.956.176 Ft.

Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások 2019-es évben

A Társulás dologi kiadásainak összértéke 136.595.466 Ft melyből az alábbi jogcímenek a következő kifizetések történtek:

Tétel	Összeg (Ft)
Szakmai anyagok beszerzése	135.187
Üzemeltetési anyagok beszerzése	60.354
Informatikai szolgáltatás igénybevétele	231.006
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	173.570
Közüzemmi díjak	161.839
Bérleti díjak és lízing díjak	2.462.724
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (projektmenedzsment, könyvvizsgálat, jogi szolgáltatás)	9.801.200
Egyéb szolgáltatások (pénzügyi szolgáltatások díja, könyvelési díj, másolás, postaköltség)	2.156.932
Kiküldetések, kiadásai	196.415
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3.477.377
Fizetendő általános forgalmi adó	117.676.000
Egyéb dologi kiadások (késedelmi kamat, perköltség parkolási díj)	62.862

Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadások jogcímen a Társulás a beruházással érintett (Litér, Balatonfűzfő, Vilonya, Papkeszi és Királyszentistván) településekkel kötött kompenzációs megállapodásokból eredő kötelezettségeiből 2019. évben 62.871.400 Ft-ot teljesített.

Beruházás

A beruházási kiadások között az üzemeltetésre átadott és 2019-ben leselejtezett eszközök pótlása történt meg bruttó 25.090.671 Ft értékben.

Felújítások

A felújítási munkálatok keretében a Társulás tulajdonát képező eszközök és berendezések javítása és üzembiztossá tétele történt meg bruttó 32.650.714 Ft értékben.

Egyéb felhalmozási célú kiadások

A KEHOP-3.2.1-15-2017-00014 számú projekthez kapcsolódó építésre vonatkozó előleg finanszírozási módjának megváltozása miatt került visszautalásra 1.649.701.980 Ft értékben.

Bevételi források és azok teljesülése

A Társulás bevételei a 2019-es évben összesen 607.948.754 Ft, mely az alábbiakból tevődtek össze:

- Tulajdonosi bevétel (üzemeltető által fizetett bérleti díj): 435.474.235 Ft
- Kiszámlázott általános forgalmi adó: 117.659.043 Ft
- Általános forgalmi adó visszatérítése: 33.002.000 Ft
- Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek: 249 Ft
- Egyéb működési bevételek üzemeltetőtől kapott kártérítés: 21.513.227 Ft
- Egyéb tárgyi eszközök értékesítése: 300.000 Ft

4. A TÁRSULÁS FOLYAMATBAN LÉVŐ BERUHÁZÁSAI ÉS KIADÁSAINAK ALAKULÁSA

A Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése az északbalatoni közszolgáltatási területen, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre KEHOP-3.2.1-15-2017-00014 számú projekt

A Támogató Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP) „Az előkezelés, a hasznosítás és az ártalmatlanítás alrendszerének fejlesztése a települési hulladék vonatkozásában” tárgyú felhívásra a 1084/2016.(II.29.) Korm. határozattal elfogadott éves fejlesztési keretben nevesített Kedvezményezettként a Társulás 2017. 02. 21-én támogatási kérelmet nyújtott be, amelyet a Támogató 2017.03.10-én kelt támogató döntésével támogatásban részesített. A Támogatási Szerződés 2017.03.22-én lépett hatályba. A Támogatási Szerződés kétszer került módosításra. Az 1.sz. módosítás a támogatási intenzitást 6 tizedes jegyig megjelenítő költségtáblát tartalmazza. A 2.sz. módosításban a projekt fizikai befejezésének határideje változott 2018. december 1-ről 2019. december 1-re.

A projekt keretében építési feladatra kiírt, nyílt közbeszerzési eljárás nyertese a legalacsonyabb egyösszegű árajánlatot adó (2.751.800.214,- Ft) Mészáros és Mészáros Ipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság. Mivel az ajánlott összeg magasabb a Támogatási szerződésben biztosított összegtől „Vállalkozási szerződés keretében

a „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése az Észak-Balatoni közszolgáltatási területen, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” elnevezésű KEHOP-3.2.1-15-2017-00014 azonosítószámú projekt tervezési és kivitelezési feladatainak teljes körű ellátása a FIDIC Sárga Könyv feltételei szerint” nevű szerződés hatályba lépéséhez összköltség emelési kérelem benyújtására volt szükség.

A közbeszerzési eljárás feltételes eljárásként került lefolytatásra, amely a szerződés hatálybalépését feltételhez köti. A vállalkozóval kötött szerződés a felek aláírásának napján érvényes, azonban a mindkét fél által aláírt szerződés abban az esetben, és abban az időpontban lép hatályba, mely napon a projektre vonatkozó pénzügyi fedezetet biztosító támogatási szerződés módosítás megkötésre kerül és így a szerződés teljesítéséhez szükséges fedezet felhasználhatóvá válik.

Az összköltség növelésről szóló döntést követően a Támogatási Szerződés módosítása válik szükségessé, amelynek során a projekt fizikai befejezésének tervezett időpontja is módosulni fog, mivel a kivitelezési szerződésben meghatározott teljesítési időtartam 24 hónap.

A Projekt összköltsége, megítélt támogatás összege, ezzel együtt az önerő is növekedni fog.

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

A projekt keretében a Társulás által megkötött szerződések és teljesítésük

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 projekthez kapcsolódó PR és tájékoztatási feladatok ellátása feladatban 52 %-os teljesítés mellett az első kifizetés megtörtént.

A projekt megvalósulásához szükséges gyűjtő- és szállítójárművek beszerzésére kiírt, nyílt közbeszerzési eljárás eredményeként, nyertes ajánlattevőként a Seres Gépipari és Kereskedelmi Kft. (7630 Pécs, Bajor u. 2/1.) szerzett szállítási jogosultságot. Az Adás-vételi szerződést a Seres Gépipari és Kereskedelmi Kft-vel május 23-án írtuk alá. A gyűjtő- és szállítójárművek leszállítása és műszaki átadása három ütemben 2018. december 6-val bezárólag megtörtént. A kiállított résszámlák nettó értékét (támogatási és önrész) a Magyar Államkincstárnál vezetett számlán lévő, korábban igényelt előlegből, az Áfa tartalmát pedig az OTP-nél vezetett számláról a fizetési határidőre kifizettük.

A projektben a Társulás nevében lefolytatandó közbeszerzések jelenlegi állása:

A projekt egyéb közbeszerzési eljárásai nem indultak meg, így a gyűjtőedények, hulladékudvarok edényzetének beszerzését célzó eljárás, az egyéb eszköz beszerzési eljárás, valamint a szemléletformálás feladat ellátásra irányuló eljárás megindítása az összköltség emelésről szóló kormánydöntést követően várható.

A projekt keretében kötött szerződések Áfa tartalmának átmeneti finanszírozását a Társulásnak kell biztosítania.

5. A TEVÉKENYSÉGET BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB TÉNYEZŐK

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 Közszolgáltatási Szerződésben foglalt feladatmegosztás szerint az „AVAR AJKA” Városgazdálkodási és Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató 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 Közszolgáltató 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 közszolgáltatási feladat ellátása ezt követően a nyilatkozat szerint történik.

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

Tekintettel a fentiekre Társulás Tanácsa a Közszolgáltatási Szerződés szerint a Közszolgáltató által, az üzemeltetésre átadott eszközökért fizetendő 2019. évre vonatkozó bérleti díjat nettó 438.320.000,- Ft + ÁFA, azaz bruttó 556.666.400,- Ft értékben állapította meg.

Az értékcsökkenésként elszámolt értékkel arányos bérleti díj érvényesítésére a fenti okok miatt 2014., 2015. és 2016. 2017. 2018 évhez hasonlóan 2019. 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 2018. évre megállapított, 2018. október 31-ig esedékes bérleti díjból bruttó 45.405.882,- Ft-ot és a 2019. évre megállapított, 2019. október 31-ig esedékes bruttó 556.666.400,- Ft bérleti díjat (mindösszesen 602.072.282,-Ft.) 2019. december 31-ig még nem tudta megfizetni.

Veszprém, 2020.05.07.

.....
Észak Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék kezelési Önkormányzati
Társulás
képviselője: Bázsza Botond s.k.

elnök

P.H.