

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési
Önkormányzati Társulás 2021. 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 képviseletében 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: Bázsa Botond Lehel a Társulás elnöke

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

Királyszentistván Község Önkormányzata képviseletében: Kőszegi Ilona az EB Elnöke

A beruházással érintett települések képviseletében 2021. évben: Varga Mihály Litér község polgármestere

Ajkai gyűjtőkörzet képviseletében: Ferenczi Gábor

Balatonfüredi gyűjtőkörzet képviseletében: Filep Miklós

Pápai gyűjtőkörzet képviseletében: Fódi István

Tapolcai gyűjtőkörzet képviseletében: Krisztin N. László

Veszprémi gyűjtőkörzet képviseletében: 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.) 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 és mellékletei a jogszabályváltozások miatt a 13/2013 (IV.26.) ÉBRSZHK-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 6.688.316.590,- Ft.

A/I. Az Immateriális javak

Immateriális javak állományi értéke: 2.056.679 Ft.

A/II. Tárgyi eszközök

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

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke: 3.221.949.426 Ft.

A/II/2 Gépek, berendezések és felszerelések

Gépek, berendezések és felszerelések értéke: 1.758.651.632 Ft.

A/II/4. A Beruházások, felújítások

A folyamatban maradó Beruházások, felújítások értéke 2021-ben 1.322.156.853 Ft.

A/III. Befektetett pénzügyi eszközök

A Befektetett pénzügyi eszközökön belül a Tartós Részesedések értéke 383.502.000 Ft, mivel a Társulás a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás zavartalan fenntartása érdekében az ÉBH Nonprofit Kftben. tulajdonjogot szerzett. A Társulást megillető üzletrész/szavazati jog aránya 75% a Társaságon belül.

C/Pénzeszközök

C/III. Pénztárak

A Társulás forintpénztárának záróállománya 2.075 Ft.

C/III. Forintszámlák

A Társulás forint számláinak értéke 656.266.081,- Ft, melyből Kincstáron kívüli forintszámlán 465.148.983 Ft, valamint a Kincstárban vezetett Eu lebonyolítási számlán 191.117.098 Ft szerepelt 2021. 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, amely bruttó 204.126.404 Ft.

D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások

Követelés jellegű sajátos elszámolások között 263.480.228 Ft beruházásra adott előleget mutatunk ki.

E. Egyéb sajátos elszámolások

Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások értéke 13.246.507 Ft.

G. Saját tőke

A Társulás saját tőkéje 2021-ben 6.262.133.170 Ft.

H. Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 138.862.351 Ft, melyek a költségvetési évben esedékes beruházásokat és felújításokat jelentik.

J. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 1.209.963.878.Ft, amelyek fejlesztési célra kapott végleges támogatások elhatárolását mutatja.

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 (2.247.590.134 Ft), a 066020 Város és községgazdálkodási és egyéb szolgáltatások (263.237.454 Ft), valamint 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek (31.434.800,-Ft) . A bevételek kormányzati funkciója az 066020 Város és községgazdálkodási és egyéb szolgáltatásokra (11.759 Ft), 051040 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (2.220.759.886 Ft), valamint 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletekre bomlik meg (1.241.239.127 Ft).

Maradvány kimutatás

A Társulás alaptevékenységének maradványa 919.748.384 Ft, 2021-es évben az alaptevékenység költségvetési egyenlege -321.490.743 Ft volt.

Eredmény kimutatás

A Társulás 2021-es évének mérleg szerinti eredménye 576.449.575 Ft.

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

A Társulás tárgyi eszközeinek nettó értéke 6.304.814.590 Ft. Az elszámolt értékcsökkenés 9.021.201.248 Ft összesen.

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok bemutatása 2021-es évben

A személyi juttatások között kerül kimutatásra a Társulás pénzügyi projektmenedzserének, könyvvizsgálójának és a Társulás elnökének személyi juttatásai.

A Társulás dolgozóinak cafeteria szolgáltatás keretében évi 400.000,- Ft/év/fő összeget térített meg a Társulás.

A személyi juttatások teljesítése a 15.453.621 Ft, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése 2.147.516 Ft.

Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások 2021-es évben

A Társulás dologi kiadásainak összértéke 242.830.230 Ft melyből az alábbi jogcímen a következő kifizetések történtek:

Tétel	Összeg (Ft)
Szakmai anyagok beszerzése	184.869
Üzemeltetési anyagok beszerzése	34.930
Informatikai szolgáltatás igénybevétele	279.140
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	92.273
Közüzem díjak	161.839
Bérleti díjak és lízing díjak	2.519.931
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (projektmenedzsment, jogi szolgáltatás. közbeszerzés)	11.290.104
Egyéb szolgáltatások (pénzügyi szolgáltatások díja, könyvelési díj, másolás, postaköltség)	2.239.018
Kiküldetések kiadásai	212.717
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2.378.026
Fizetendő általános forgalmi adó	223.276.000
Egyéb dologi kiadások (késedelmi kamat, perköltség parkolási díj)	161.383

Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadások összesen 31.434.800 Ft volt összesen 2021. évben .

Beruházás

A beruházások között a KEHOP-3.2.1-15-2017-00014 számú projekt kiadásai, valamint az üzemeltetésre átadott és 2021-ben leselejtezett eszközök pótlása történt meg bruttó 2.134.056.670 Ft értékben.

Felújítások

A felújítási munkálatok keretében a Társulás tulajdonát képező eszközök és berendezések felújítása 2021-ben összesen 116.339.551 Ft volt.

Bevételi források és azok teljesülése

A Társulás bevételei a 2021-es évben összesen 2.220.771.645 Ft, mely az alábbiakból tevődtek össze:

- Felhalmozási i célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 1.193.046.423
- Tulajdonosi bevétel (üzemeltető által fizetett bérleti díj): 687.030.563 Ft
- Kiszámlázott általános forgalmi adó: 330.844.655 Ft
- Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek: 1.759 Ft
- Egyéb működési bevételek: 9.848.245 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 többszöri módosítására volt szükség. 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 3. számú módosításban a projekt fizikai befejezésének tervezett időpontja módosult 2022.05.31-re, valamint az összköltségnövelési döntést követően a projektre megítélt támogatás összege 3.321.465.885 Ft-ra növekedett.

A királyszentistváni telep körüli bizonytalanságok miatt a KEHOP-3.2.1-15-2017-00014 azonosítószámú projekt kertében a telepre eredetileg tervezett fejlesztés kikerült a projektből. A helyette tervezett, a környezeti hatások megelőzése, minimalizálása és az üzembiztonság növelése érdekében szükséges beruházások műszaki tartalmát az NHKV Zrt. és az IH jóváhagyta.

A megvalósításához szükséges forrás biztosításához a projekt Megvalósíthatósági

Tanulmányának módosítása szükséges, ehhez a vonatkozó kormányrendelet szerinti kérelem benyújtása megtörtént.

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-vel 2018-ban aláírt adás-vételi szerződés alapján a gyűjtő- és szállítójárművek leszállítása és műszaki átadása 2018. évben három ütemben megtörtént. A kiállított résszámlák ellenértékét a fizetési határidőre kifizettük.

A projekt keretében megkötött szerződés folyamatban lévő teljesítése

A „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, 2020.05.28-án hatályba lépett szerződés alapján a projektlétesítmények tervezése, engedélyeztetése megtörtént, a kivitelezés folyamatban van.

A veszprémi szelektív válogató technológia fejlesztés elkészült, 2021. június 17-én sikeres próbaüzemezt követően a műszaki átadás-átvétel után a technológia üzemeltető általi használatbavétele megtörtént, amihez az Irányító Hatóság is hozzájárult. Más létesítményeknél az előrehaladás időarányosnak tekinthető, a szerződéses határidőre (2022. május 27.) való teljesítése biztosítottnak látszik.

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 a jövőben 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 figyelembevéve 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 Közzolgáltatási Szerződés szerint a Közzolgáltató által, az üzemeltetésre átadott eszközökért fizetendő 2021 évre vonatkozó bérleti díjat nettó 0,- Ft + 145.346.400 ÁFA értékben állapította meg.

Az értékcsökkenésként elszámolt értékkel arányos bérleti díj érvényesítésére a fenti okok miatt 2014., 2015. és 2016. 2017. 2018,2019,2020 évhez hasonlóan 2021. 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.

A 2021. évben a Társulás pénzügyi helyzetét meghatározta, hogy az üzemeltető az üzemeltetésre átadott eszközökért fizetendő, a Társulási Tanács által a fent említettek figyelembevételével 2019. évre megállapított bruttó 556.666.400,-Ft bérleti díjból 2021. évre fennmaradó 538.335.222,- Ft, valamint a 2020. évre megállapított 2020. október 31-ig esedékes bruttó 683.666.400,-Ft bérleti díjból 2021. évre fennmaradó 538.320.000,- Ft, mindösszesen 1.076.655.222,- Ft-ból Közzolgáltató a beszámolási időszakban több részletben 872 528. 818,- Ft-ot megfizetett, így 2021. december 31-én a Társulás követelése 204.126.404 Ft-ra csökkent.

Veszprém, 2022.05.07.

.....
Észak Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék kezelési Önkormányzati
Társulás
képviselőjében: Bázsza Botond

elnök

P.H.