

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési
Önkormányzati Társulás 2022. 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 elnöke kivételével a Tanács és az Ellenőrző Bizottság tagjai tevékenységükért, sem juttatást sem költségterítést nem kapnak.

A Társulási Tanács elnöke 25/2022 (XII.14.) ÉBRSZHK-TT számú határozat alapján kibővített munkaköre miatt tiszteletdíjban részesül.

A Társulási Tanács tagjai:

Ajka gyűjtőkörzet delegáltja: Schwartz Béla; megbízással képviseli Dorner László alpolgármester

Balatonfüred gyűjtőkörzet delegáltja: dr. Bóka István

Pápa gyűjtőkörzet delegáltja: dr. Áldozó Tamás, a Társulás alelnöke; megbízással képviseli Unger Tamás alpolgármester

Tapolca gyűjtőkörzet delegáltja: Dobó Zoltán; megbízással képviseli Puskás Ákos alpolgármester

Veszprém gyűjtőkörzet delegáltja: Bázsza Botond Lehel 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 2022. évben: Ráczkevi Lajos Papkeszi község polgármestere

Ajkai gyűjtőkörzet képviselésében: Ferenczi Gábor

Balatonfüredi gyűjtőkörzet képviselésében: Filep Miklós

Pápai gyűjtőkörzet képviselésében: Fódi István

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 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-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 Nonprofit 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 7.030.317.764,- Ft, az előző időszakhoz való növekedését a KEHOP-3.2.1-15-2017-00014 számú pályázat keretében megvalósult beruházások okozzák.

A/I. Az Immateriális javak

Immateriális javak állományi értéke: 2.254.415 Ft.

A/II. Tárgyi eszközök

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

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke: 4.099.064.739 Ft.

A/II/2 Gépek, berendezések és felszerelések

Gépek, berendezések és felszerelések értéke: 1.788.902.536 Ft.

A/II/4. A Beruházások, felújítások

A folyamatban maradó Beruházások, felújítások értéke 2022-ben 756.594.074 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 Kft-ben. tulajdonjogot szerzett. A Társulást megillető üzletrész/szavazati jog aránya 75% a Társaságon belül.

C/Pénzeszközök

C/III. Pénztárak

A Társulás forintpénztárának záróállománya 17.670 Ft.

C/III. Forintszámlák

A Társulás forint számláinak értéke 394.296.068 ,- Ft, melyből Kincstáron kívüli forintszámlán 203.178.970 Ft, valamint a Kincstárban vezetett Eu lebonyolítási számlán 191.117.098 Ft szerepelt 2022. 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 879.148.824 Ft.

E. Egyéb sajátos elszámolások

Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások értéke 4.025.000 Ft, amely a más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adót jelenti.

G. Saját tőke

A Társulás saját tőkéje 2022-ben 8.117.054.593 Ft.

H. Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 1.022.893 Ft, melyek a költségvetési évben esedékes dologi kiadások (140.243 Ft) és a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra (882.650 Ft) tételekből tevődik össze.

J. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 189.727.840.Ft ,amelyek a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását (1.616.111 Ft) és a halasztott eredményszemléletű bevételeket (188.111.729 Ft) 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 (1.342.539.102 Ft), a 066020 Város és községgazdálkodási és egyéb szolgáltatások (152.407.156 Ft), valamint 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek (15.718.750 Ft) . A bevételek kormányzati funkciója az 066020 Város és községgazdálkodási és egyéb szolgáltatásokra (16.834.055 Ft), 051040 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (968.396.307 Ft), valamint 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletekre bomlik meg (919.748.384 Ft).

Maradvány kimutatás

A Társulás alaptevékenységének maradványa 394.313.738 Ft, 2022-es évben az alaptevékenység költségvetési egyenlege -525.434.646 Ft volt.

Eredmény kimutatás

A Társulás 2022-es évének mérleg szerinti eredménye 1.854.921.423 Ft.

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

A Társulás tárgyi eszközeinek nettó értéke 6.646.815.764 Ft. Az elszámolt értékcsökkenés 9.311.767.148 Ft összesen.

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok bemutatása 2022-es évben

A személyi juttatások között kerülnek kimutatásra a Társulás pénzügyi projektvezetőjének, 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 18.289.459 Ft, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése 2.300.613 Ft.

Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások 2022-es évben

A Társulás dologi kiadásainak összértéke 125.027.072 Ft melyből az alábbi jogcímeken a következő kifizetések történtek:

Tétel	Összeg (Ft)
Szakmai anyagok beszerzése	233.875
Üzemeltetési anyagok beszerzése	77.500
Informatikai szolgáltatás igénybevétele	348.083
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	89.020
Közüzemi díjak	177.365
Bérleti díjak és lízing díjak	2.521.279
Közvetített szolgáltatások	1.662.745
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (projektmenedzsment, jogi szolgáltatás. közbeszerzés)	15.417.164
Egyéb szolgáltatások (pénzügyi szolgáltatások díja, könyvelési díj, másolás, postaköltség)	3.174.015
Kiküldetések kiadásai	417.375
Reklám és propaganda célú kiadások	300.000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	3.511.401
Fizetendő általános forgalmi adó	94.104.000
Egyéb dologi kiadások (igazgatási díjak, szolgáltatási díjak, ellenőrzési díjak, parkolási díj)	2.993.250

Egyéb működési célú kiadások

Egyéb működési célú kiadások összesen 15.718.750 Ft volt összesen 2022. évben .

Beruházás

A beruházások között a KEHOP-3.2.1-15-2017-00014 számú projekt kiadásai, valamint az üzemeltetésre átadott és 2022-ben leselejtezett eszközök pótlása történt meg bruttó 1.146.693.413 Ft értékben.

Felújítások

A felújítási munkálatok keretében a Társulás tulajdonát képező eszközök és berendezések felújítása 2022-ben összesen 202.635.701 Ft volt.

Bevételi források és azok teljesülése

A Társulás bevételei a 2022-es évben összesen 985.230.362 Ft, mely az alábbiakból tevődtek össze:

- Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről : 733.213.727 Ft
- Közvetített szolgáltatások értéke: 1.662.745 Ft
- Tulajdonosi bevétel (üzemeltető által fizetett bérleti díj): 109.986.285 Ft
- Kiszámlázott általános forgalmi adó: 30.145.030 Ft
- Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek: 14.722.575 Ft
- Biztosító által fizetett kártérítés: 95.500.000 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 alrendszereinek 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 projekt Támogatási Szerződésének 4. módosítása szerint a fizikai befejezési határidő dátuma 2023.10.01-re, a zárókifizetés benyújtásának határideje 2023.10.31-re módosult.

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 „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 kivitelezése határidőre (2022. május 27.) megtörtént. A szerződéshez kapcsolódó számlák kifizetése megtörtént.

A projektben a Társulás nevében lefolytatandó közbeszerzések jelenlegi állása

A projekt egyéb közbeszerzési eljárásai, így a gyűjtőedények, hulladékudvarok edényzetének beszerzését célzó eljárás, az egyéb eszköz beszerzési eljárás, valamint a szemléletformálás feladat ellátásra irányuló eljárás 2022-ben nem indultak meg.

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 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.

A Társulás Tanácsa a Közszolgáltatási Szerződés szerint a Közszolgáltató által, az

üzemeltetésre átadott eszközökért fizetendő 2022 évre vonatkozó bérleti díjat nettó 641.500.000 ,- Ft + 173.205.000 ÁFA értékben állapította meg, mely a 2022. évben fedezetet nyújtott a pótlási kötelezettségekre. A Társulás a vagyoni eszközök tárgyévi értékcsökkenésének megfelelő mértékben képzett tartalékot 2022-ben.

A 2022. évben a Társulás pénzügyi helyzetét meghatározta, hogy az Üzemeltető az üzemeltetésre átadott eszközök használatáért a 2020. évre megállapított, 2020. október 31-ig esedékes bruttó 683.666.400,-Ft bérleti díjból 64.443.824 Ft-ot, a 2022. évre megállapított, 2022. október 31-ig esedékes bruttó 814.705.000,-Ft bérleti díjból 814.705.000,- Ft-ot még nem fizetett meg. Így 2022. december 31-én a Társulás követelése az Üzemeltető felé mindösszesen 879.148.824 Ft.

Veszprém, 2023.04.18.

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

P.H.