

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

**Az Észak-Balatoni Térség Regionális Települési Szilárdhulladék-kezelési
Önkormányzati Társulás 2023. 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, melynek elsődleges célja az Európai Unió Kohéziós Alapjából igényelhető támogatással egy integrált szilárdhulladék hasznosítási és kezelési rendszer kialakítása. Későbbiekben ezen feladat kiegészült a Társulás működési területén lévő rendszer fejlesztésével és fenntartásával.

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 elnöke kivételével a Tanács és az Ellenőrző Bizottság tagjai tevékenységükért, sem juttatást sem költségterítést nem kapnak.

A Társulási Tanács elnöke 28/2023 (XII.08.) ÉBRSHK-TT számú határozat alapján kibővített munkaköre miatt tiszteletdíjban részesül.

A Társulási Tanács tagjai:

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

Balatonfüred gyűjtőkörszet delegáltja: dr. Bóka István

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

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

Veszprém gyűjtőkörszet delegáltja: Báza 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 2023. évben: Szanyi Szilvia, Balatonfüzfő város polgármestere

Ajkai gyűjtőkörszet képviseletében: Ferenczi Gábor

Balatonfüredi gyűjtőkörszet képviseletében: Filep Miklós

Pápai gyűjtőkörzet képviselőjében: Fódi István

Tapolcai gyűjtőkörzet képviselőjében: Krisztin N. László

Veszprémi gyűjtőkörzet képviselőjében: 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.

MÉRLEG SPECIFIKUS ADATOK

A. A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke összesen 6.645.490.202,- Ft, a tárgyévi nyitóértékhez való csökkenést a terv szerinti értékcsökkenés okozza.

A/I. Az Immateriális javak

Immateriális javak állományi értéke 2.991.790 Ft.

A/II. Tárgyi eszközök

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

Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok értéke: 4.001.021.096 Ft.

A/II/2 Gépek, berendezések és felszerelések

Gépek, berendezések és felszerelések értéke: 1.496.229.942 Ft.

A/II/4. A Beruházások, felújítások

A folyamatban maradó Beruházások, felújítások értéke 2023-ban 761.745.374 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 3.900 Ft.

C/III. Forintszámlák

A Társulás forint számláinak értéke 878.889.856,- Ft, melyből Kincstáron kívüli forintszámlán 878.292.015 Ft, valamint a Kincstárban vezetett Eu lebonyolítási számlán 597.841 Ft szerepelt 2023. december 31-én.

D. Követelések

D/1. Költségvetési évben esedékes követelések

A Társulás költségvetési évben esedékes követelése 702.413.992 Ft, melyből bérleti díj követelés az üzemeltető cég felé 702.109.954 Ft. és 304.038 Ft pedig adott előleg.

E. Egyéb sajátos elszámolások

Egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások értéke 24.584.046 Ft, amely a más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adót jelenti.

G. Saját tőke

A Társulás saját tőkéje 2023-ban 8.216.698.977 Ft.

H. Kötelezettségek

A kötelezettségek összege 30.932.463 Ft, melyek a költségvetési évben esedékes dologi kiadások (272.274 Ft) és a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra (30.660.189 Ft) tételekből tevődik össze.

J. Passzív időbeli elhatárolások

A passzív időbeli elhatárolások összege 3.750.556 .Ft ,amelyek a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolását mutatja.

2. VAGYONI, JÖVEDELMI HELYZET BEMUTATÁSA

Kormányzati funkciók kiadások és bevételei

A Társulás az alábbi két kormányzati funkcióra bontja meg kiadásait : 051040 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (365.978.608 Ft) és 066020 Város és községgazdálkodási

és egyéb szolgáltatások (202.144.731 Ft). A bevételek kormányzati funkciója az 066020 Város és községgazdálkodási és egyéb szolgáltatásokra (20.428.454 Ft), 051040 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása (1.032.578.941 Ft), valamint 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletekre bomlik meg (394.313.738 Ft).

Maradvány kimutatás

A Társulás alaptevékenységének maradványa 879.197.794 Ft, 2023-as évben az alaptevékenység költségvetési egyenlege 484.884.056 Ft volt.

Eredmény kimutatás

A Társulás 2023-as évének mérleg szerinti eredménye 99.644.384 Ft.

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

A Társulás tárgyi eszközeinek nettó értéke 6.261.988.202 Ft. Az elszámolt értékcsökkenés 9.484.355.869 Ft összesen.

Személyi juttatások és munkaadókat terhelő járulékok bemutatása 2023-as 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 24.172.052 Ft, a Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó teljesítése 3.083.511 Ft.

Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások 2023-as évben

A Társulás dologi kiadásainak összértéke 256.428.108 Ft melyből az alábbi jogcímen a következő kifizetések történtek:

Tétel	Összeg (Ft)
Szakmai anyagok beszerzése	275.558
Üzemeltetési anyagok beszerzése	75.708
Informatikai szolgáltatás igénybevétele	354.625
Egyéb kommunikációs szolgáltatás	113.289
Közüzemi díjak	901.243
Bérleti díjak és lízing díjak	3.803.562

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (projektmenedzsment, jogi szolgáltatás. közbeszerzés)	19.001.188
Egyéb szolgáltatások (pénzügyi szolgáltatások díja, könyvelési díj, másolás, postaköltség, biztosítás díja)	790.636
Kiküldetések kiadásai	447.135
Reklám és propaganda célú kiadások	64.647.640
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	21.053.617
Fizetendő általános forgalmi adó	144.778.000
Egyéb dologi kiadások (igazgatási díjak, szolgáltatási díjak, ellenőrzési díjak, parkolási díj)	185.907

Beruházás

A beruházások között az üzemeltetésre átadott és 2023-ban leselejtezett eszközök pótlása történt meg bruttó 16.436.161 Ft. értékben.

Felújítások

A felújítási munkálatok keretében a Társulás tulajdonát képező eszközök és berendezések felújítása 2023-ban összesen 132.236.300 Ft volt.

Egyéb felhalmozású célú kiadások

Egyéb felhalmozású célú kiadások között a KEHOP-3.2.1-15-2017-00014 számú projekt támogatási előleg visszafizetését mutatjuk ki 135.767.207 Ft összegben.

Bevételi források és azok teljesülése

A Társulás bevételei a 2023-as évben összesen 1.053.007.395 Ft, mely az alábbiakból tevődtek össze:

- Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről : 4.106.170 Ft
- : Szolgáltatások ellenértéke: 180.000 Ft
- Tulajdonosi bevétel (üzemeltető által fizetett bérleti díj): 809.400.687 Ft
- Kiszámlázott általános forgalmi adó: 218.538.183 Ft
- Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek: 20.206.854 Ft
- Biztosító által fizetett kártérítés: 533.900 Ft
- Egyéb működési bevételek: 41.601 Ft

3. A TÁRSULÁS FOLYAMATBAN LÉVŐ BERUHÁZÁSAI ÉS KIADÁSAINAK ALAKULÁSA

A Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése az észak-balatoni 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 módosítása során az összköltségnövelési döntést követően a projektre megítélt támogatás összege 3.321.465.885 Ft-ra növekedett, a projekt a fizikai befejezési határidő dátuma 2023.12.01-re, a zárókifizetés benyújtásának határideje 2024.01.31-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 100%-ban -megvalósult. A szerződéshez kapcsolódó számlák kifizetése 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 szemléletformálás feladat ellátásra irányuló eljárás dokumentációjának összeállítását és az Irányító Hatósági, valamint Közbeszerzési Felügyeleti Főosztály (KFF) jóváhagyását követően a Társulás a közbeszerzési eljárást 2023-ban lefolytatta. A Társulás és a nyertes ajánlattevő referoLUDVIG Kft. között, 2023. augusztus 02-i aláírással hatályba léptek a szemléletformálási feladatok teljes körű ellátására irányuló vállalkozási szerződések (1.rész Szemléletformáló rendezvények, 2.rész Gyártási feladatok).

A feladat ellátásáról szóló szakmai beszámoló ellenőrzése és elfogadása után a kifizetések megtörténtek.

A KEHOP-3.2.1-15-2017-00014 projekt fizikai teljesítése 2023. december 01-vel lezárult.

A projekthez kapcsolódó meg nem indult közbeszerzések (Árubeszerzés – edényzet, Árubeszerzés - egyéb gépek, Építés II. Királyszentistván búzhatás csökkentés) tárgyában a Társulás 2023.12.21-én tájékoztatást kapott a Víziközmű, Hulladékgazdálkodási és Energetikai Beruházásokért Felelős Helyettes Államtitkárságtól a be nem szerzett eszközökre vonatkozólag, hogy ezen projekt szakaszolásra kerül, melynek előkészítése folyamatban van.

4. A TEVÉKENYSÉGET BEFOLYÁSOLÓ EGYÉB TÉNYEZŐK

A hulladékgazdálkodási rendszer fenntartása és a 2023. július 01-ét követően a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt-vel, mint Koncessziós társasággal való együttműködés előkészítésével kapcsolatos történések, valamint bérleti díj megfizetés

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.

Magyar Állam a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény ("Ht.") 53/A. § alapján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát koncesszióba adta az erre a célra alapított, Magyarországon bejegyzett és működő Koncessziós Társaságnak, mely a Hulladékkoncessziós Szerződés alapján jogosult a hulladékgazdálkodási közfeladat ellátásába alvállalkozót bevonni.

Miután a koncessziós eljárás lefolytatását követően ismertté vált, hogy a Koncessziós

Társaság fogja 2023. július 1-től ellátni a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási feladatokat a koncesszor illetékesei tájékoztatót tartottak külön a közszolgáltatóknak és az önkormányzatoknak, önkormányzati társulásoknak.

A hulladékgazdálkodási célból igénybe vett és a koncesszióban igénybe vehető eszközök, létesítmények döntő többsége társulási tulajdonban van, melyek a közszolgáltatási szerződés szerint üzemeltetésre kerültek átadásra a Közszolgáltatónak. A Ht. 92/H § (4) bekezdésének rendelkezése szerint a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződések a törvény erejénél fogva 2023. június 30. napján megszűntek.

A koncesszori tájékoztató azt tartalmazta, hogy használati felhatalmazások, szerződések nem feltétlenül szűnnek meg a törvény erejénél fogva 2023. június 30-án úgy, mint a közszolgáltatási szerződések. Amennyiben az addigi, Jogszerű Használatot Biztosító Szerződés közszolgáltatási szerződésként jött létre, akkor a közszolgáltatásra vonatkozó rendelkezések a szerződésből törölendők, a létesítmények, eszközök használatára vonatkozó rendelkezések hatályban maradásának azonban nincs akadálya. A fentieknek megfelelően átdolgozott szerződés biztosítja az ÉBH Nonprofit Kft-nek átadott eszközök jogszerű használatát.

Veszprém, 2024.04.22.

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

P.H.