

28/26 - 139/2015

MEGÁLLAPODÁS

**A CSILLAGHEGYI-ÖBLÖZET ÁRVÍZVÉDELME PROJEKT ELŐKÉSZÍTÉSI ÉS A
MEGVALÓSÍTÁSSAL ÖSSZEFÜGGŐ SZERVEZÉSI/KOORDINÁCIÓS
FELADATAIRA**

1. SZÁMÚ MÓDOSÍTÁS

AMELY LÉTREJÖTT

BUDAPEST FŐVÁROS ÖNKORMÁNYZATA

ÉS AZ

ENVIRODUNA BERUHÁZÁS ELŐKÉSZÍTŐ KFT.

KÖZÖTT

MEGÁLLAPODÁS

(a továbbiakban: **Megállapodás**) amely létrejött

egyrésztől **Budapest Főváros Önkormányzata**

Székhely: 1052 Budapest, Városház u. 9-11.

Képviseli: Tarlós István főpolgármester

Törzskönyvi azonosító szám: 735638

Adószáma: 15735636-2-41

KSH statisztikai számjele: 15735636-8411-321-01

ÁHTI azonosító: 745192

mint Főváros (továbbiakban **Főváros**)

és

másrésztől az **ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Korlátolt Felelősségű Társaság**

Székhely: 1053 Budapest, Curia u. 3.

Cégjegyzékszám: 01-09-704285

Adószám: 12804980-2-41

Bankszámlaszám: OTP Bank Nyrt. Központi Fiók 11794008-20511966

Képviseli: Wertán Zsolt Zoltán ügyvezető,

mint Társaság (továbbiakban **Társaság**)

(Főváros és Társaság a továbbiakban együttesen **Felek**, a Felek közül bármelyik a továbbiakban **Fél**)

között, az alulírott helyen és időben, a következő feltételekkel:

1. Előzmények

- 1.1. Felek között 2015.04.09-én megállapodás jött létre a Csillaghegyi-öblözet árvízvédelme projekt előkészítési és megvalósítással összefüggő szervezési/koordinációs feladataira (továbbiakban: **Megállapodás**) Közfeladat ellátására irányuló Keretmegállapodás alapján.
- 1.2. Felek a **Megállapodás**ban szabályozzák a Csillaghegyi-öblözet árvízvédelme projekt előkészítésével és megvalósításával összefüggő szervezési/koordinációs feladatokkal kapcsolatos jogaikat és kötelezettségeiket.

2. A módosítás indoka

- 2.1 A **Megállapodás** alapján a Társaság a feladatai ellátása során kizárólag a felmerült önköltségei megtérítésére jogosult. A Társaság az önköltségét önköltségszámítási szabályzata alapján köteles kimutatni. A Társaság a feladatait haszonszerzési cél nélkül végzi, a költségtérítés összege nem nyújthat fedezetet a feladatokkal kapcsolatban a Társaságnál képződő nyereségre. A költségtérítés összege továbbá nem éri el a mindenkor piaci árat.

A Keretmegállapodás állami támogatási szabályoknak történő megfelelését a Miniszterelnökség Támogatásokat Vizsgáló Irodája (továbbiakban: TVI) véleményezte. A TVI állásfoglalása szerint „Amennyiben egy szolgáltatás nyújtására piaci áron kerül sor, akkor előny – és így állami támogatás – a kedvezményezett (szolgáltató) szintjén nem jelentkezik”.

- 2.2 A Megállapodásban foglalt költségelszámolási rend aránytalanul korlátozza a Társaságnál a feladat ellátása érdekében indokoltan felmerült költségek teljes körű elszámolását, amennyiben a Társaság csak a piaci ársávok alsó értékeit el nem érő havi önköltségét jogosult elszámolni. A piaci ársávok alsó értékéhez tartozó szolgáltatások köre és terjedelme nincs arányban a Társaság által a Projektre fordított erőforrások körével és terjedelmével. Az ársáv alján és tetején elhelyezkedő árszintek nem azonos tartalmú szolgáltatást fednek le, így a Társaság által igénybe vehető költségterítés szempontjából piaci árként az ársávok átlagolása indokolt.
- 2.3 A Társaság önköltségelszámítási szabályzata alapján mutatja be önköltségét. Az önköltség tartalmazza a Feladat teljesítésével kapcsolatban a Társaságnál felmerülő személyi jellegű költségeket, továbbá a személyi jellegű költségeket nem tartalmazó közvetlen, valamint közvetett költségeket.
- A szabályzat szerint bemutatott önköltség a Feladatra fordított munkaidő arányában kerül havonta bemutatásra a költségelszámolás részeként. A munkaidő ráfordítás alapú, havonta történő költségelszámolást aránytalanul torzítják az egyes hónapokban eltérő intenzitással igénybe vett szabadságok, ami miatt indokolt a havi költségelszámolásban bemutatott költségek éves átlagolása és a piaci árak való megfelelés évente történő igazolása.
- A Társaság a tárgyidőszakban a Feladat teljesítésével kapcsolatban felmerült önköltségét költségösszesítőben összegzi. A költségösszesítő mellékleteként a Társaság köteles a költségek elszámolásához szükséges alátámasztó dokumentumokat a Fővárosnak átadni.
- Tekintettel arra, hogy a Társaság jelenleg kizárólag a Fővárossal kötött megállapodások teljesítéséből származik árbevétel, a Társaság fenntartható finanszírozása érdekében szükséges a költségelszámolás rendjének módosítása. Ennek érdekében – a TVI állásfoglalásával összhangban – a piaci árak történő megfelelés pontosítása szükséges.
- 2.4 A Megállapodás 4.3 pontjával összhangban független piaci árelemzést készített. Az árelemzés – a piaci ár igazolása tekintetében – a működés közvetlen és közvetett költségeit veszi figyelembe.
- 2.5 A Megállapodás határozott időre, 2015. december 31. napjáig jött létre. Tekintettel arra, hogy a tervezési feladatok teljesítése 2015. évben nem történik meg, szükséges a Megállapodás időtartamának módosítása.
- 2.5 Fentiekre tekintettel Felek a Megállapodást, annak 9.5 pontja alapján az alábbiak szerint módosítják.

3. Módosuló rendelkezések

- 3.1 A Megállapodás 4.3 pontjának helyébe az alábbi pont lép (**módosított rész vastagon szedve**):

*„4.3 A Keretmegállapodásban a Felek rögzítették, hogy a jelen Megállapodás alapján a Társaságot megillető költségterítés **nem haladhatja meg** a mindenkori piaci árat. A*

piaci ár alátámasztására a Társaság független árelemzést készített, mely árelemzés a Megállapodás 4. sz. mellékletét képezi.

Felek kijelentik, hogy jelen Megállapodás tekintetében piaci árnak a 4. sz. melléklet szerinti árelemzésben szereplő, egyes feladatkörökhöz tartozó piaci ársávok közéértékeit tekintik.

A piaci árat meg nem haladó költségszintet a Társaság éves költségösszesítő részeként köteles igazolni akként, hogy a tárgyévben felmerült önköltség összege a munkaidő ráfordítás figyelembevételével nem haladhatja meg a 4. sz. melléklet szerinti árelemzésben szereplő feladatkörökhöz tartozó piaci ársávok közéértékeit.”

3.2 A Megállapodás 4.4 pontjának helyébe az alábbi pont lép (módosított rész vastagon szedve):

„4.4. A Társaság a Feladat teljesítésével összefüggésben felmerült, és a 4.2 pontnak megfelelően bemutatott önköltségéről havonta jogosult költségösszesítő kiállítására. A költségtérítés megfizetése havonta utólag átutalással történik. A tárgyhavi költségtérítés mértéke a Társaság által benyújtott költségösszesítőn szereplő, a Főváros által igazolt összeg. A Társaság által elvégzett szolgáltatást a Főváros Beruházási és Projektmenedzsment Főosztályának mindenkor vezetője vagy az általa kijelölt személy a 4.5 pont szerint igazolja.

A Társaság a tárgyhavi költségtérítésről szóló számla kiállítására a teljesítés-igazolási jegyzőkönyv Főváros általi aláírását követően jogosult. A Társaság részprojektenként, illetve a támogatásból elszámolható és el nem számolható költségekről külön köteles számlát kiállítani. A költségtérítést a Főváros köteles a számla kézhezvételének napjától számított 15 (tizenöt) napon belül átutalni a Társaság OTP Bank Központi Fiókjánál vezetett 11794008-20511966 számú forint alapú bankszámlájára.

Az általános forgalmi adó mértékére és felszámítására a mindenkor hatályos adó jogszabályok az irányadóak.

Fizetési késedelem esetén Társaság késedelmi kamatot jogosult felszámolni, amelynek mértéke a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. (Ptk.) szerinti mindenkor késedelmi kamat mértékével azonos.

A Társaság a számláján köteles feltüntetni a „H320 Beruházási és Projektmenedzsment Főosztály” azonosítót. Az azonosító hiányából adódó fizetési késedelem a Társaság kamatkövetelését kizárja.

Amennyiben a Társaság számlája nem felel meg az előírásoknak a Főváros az ebből eredő fizetési késedelemért nem felel.”

3.3 A Megállapodás 4.5 pontjának helyébe az alábbi pont lép (módosított rész vastagon szedve):

„4.5 A Főváros a Társaság szerződés szerű teljesítése esetén a Társaság teljesítését igazolja. A Társaság tárgyhavi teljesítéséről teljesítés-igazolási jegyzőkönyvet nyújt be a Fővárosnak. A teljesítés-igazolási jegyzőkönyv része a Társaság tárgyhónapban végzett tevékenységéről és a Projekt előrehaladásáról készített havi jelentés és a tárgyhónapban felmerült önköltséget bemutató költségösszesítő, az elszámoláshoz szükséges alátámasztó dokumentumokkal együtt.”

3.4 A Megállapodás 4.6 pontjának helyébe az alábbi pont lép (módosított rész vastagon szedve):

„Amennyiben az éves költségösszesítő, vagy egyéb utólagos ellenőrzés alapján indokolatlan költségtérítés igénybevételenek ténye kerül megállapításra, a Társaság az indokolatlanul igénybe vett költségtérítést köteles a Főváros részére – annak felszólítását követő – 30 napon belül visszatéríteni a felszólításban megjelölt számlaszámra történő átutalással.”

3.5 A Megállapodás 5 pontjának helyébe az alábbi pont lép (módosított rész vastagon szedve):

„Jelen Megállapodás határozott időre, 2016. december 31. napjáig jön létre.

Felek a Kbt. 9. § (1) bekezdés ka) pontjában foglalt feltételek fennállását a Megállapodás hatálya alatt folyamatosan ellenőrzik.”

3.6 A Megállapodás 3. sz. mellékletét képező Önköltségszámítási szabályzat helyébe a jelen Módosítás mellékletét képező Önköltségszámítási szabályzat lép.

4. Záró rendelkezések

4.1 A Megállapodás jelen módosítással nem érintett rendelkezései változatlan tartalommal továbbra is hatályban maradnak, és a Feleket érvényesen kötelezik.

4.2. A Módosítás a Felek aláírásával lép hatályba, rendelkezéseit a hatálybalépéskor folyamatban lévő vagy a hatálybalépését követően benyújtott elszámolások tekintetében is alkalmazni kell.

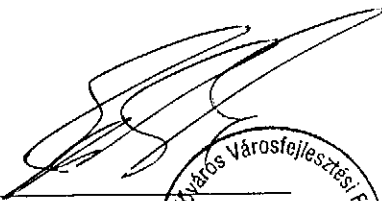
4.3. Felek rögzítik, hogy a Módosítás által nem szabályozott kérdésekben a mindenkor hatályos jogszabályok rendelkezései az irányadóak.

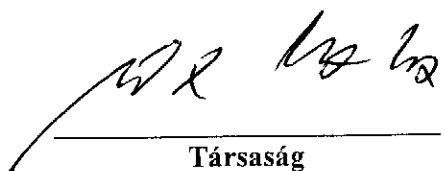
4.4. Jelen Megállapodás módosítás elválaszthatatlan mellékletét képezik:
- módosított Önköltségszámítási szabályzat.

4.5. Fentiek bizonyságául a szerződő felek ezennel jelen Módosítást, annak átolvasása és értelmezése után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, kellő felhatalmazás alapján, jóváhagyólag 6 eredeti példányban aláírják.

Kelt: Budapesten, 2015. 12. 22.

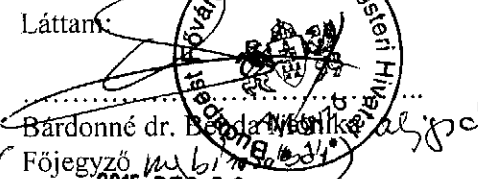
Kelt: Budapesten, 2015. 12. 23.


Fővárosi Hivatal
Budapest Főváros Önkormányzata
Képviseli: Tarlós István főpolgármester
megbízásából dr. Szeneczey Balázs
főpolgármester-helyettes



Társaság
ENVIRODUNA Kft.
Képviseli: Wertán Zsolt Zoltán Ügyvezető

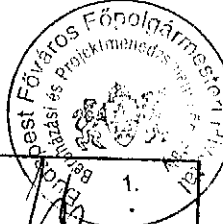
ENVIRODUNA Kft.
1053 Budapest, Curia u. 3.
Adószám: 12804590-2-41
1.

Láttam:


Bardonné dr. Beáta
Főjegyző helyettes
Kelt: 2015. DEC 22.

Pénzügyi ellenjegyzést végezte:


Verő Tibor
Pénzügyi Főosztály vezetője
Kelt.: ...


Szignálta:
Király Péter
főosztályvezető
2015. DEC. 15.

Megegyezik a Közgyűlés által elfogadott tervszel
1669/2015 (XII. 2) Kgy. hat.
Santora Erzsébet
Santora Erzsébet

enviroduna

ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft.

1053 Budapest, Curia u. 3.

Önköltség-számítási szabályzat
módosításokkal egységes szerkezetben

Jelen szabályozás visszavonásig érvényes

2015. június



Sándor

ÖNKÖLTSÉG-SZÁMÍTÁSI SZABÁLYZAT

A Nemzeti Fejlesztési Ügynökség Környezetvédelmi Programok Irányító Hatóságának 42-2/9/2012. iktatószámú In-house beszerzésekre vonatkozó állásfoglalása alapján az ENVIRODUNA Beruházás Előkészítő Kft. (a továbbiakban: Társaság) az önköltség-számítás rendjére vonatkozó belső szabályzat elkészítésére köteles.

I.

AZ ÖNKÖLTSÉG-SZÁMÍTÁSI SZABÁLYZAT TÁRGYA, CÉLJA

- 1.1. Jelen szabályzat tárgya: a Társaság által ellátott és tájékoztató jelleggel az 1. sz. függelékben felsorolt tevékenységek.
- 1.2. Jelen szabályzat célja, hogy
 - részletesen szabályozza a költségfelosztási, illetve az egyes tevékenységek díjának számításában alkalmazott költség- elszámolási elveket, továbbá ezek gyakorlati számítási eljárási módszereit.
 - alapul szolgáljon a Társaság – részben európai uniós és központi költségvetési támogatásból finanszírozott - tevékenységei során felmerülő költségek számviteli rögzítéséhez és analitikus nyilvántartásához, támogatásból, valamint kedvezményezett önrészből való elszámolásra történő benyújtásához, illetve az önköltség-számítási tevékenység külső és belső ellenőrzéséhez.

II.

KÖLTSÉG, ÖNKÖLTSÉG-SZÁMÍTÁSI FOGALMAK

2.1 Költség

A költség az eszköz (termék) előállítása, vagy szolgáltatás, tevékenység teljesítése érdekében felhasznált élő- és holtmunka pénzértékben kifejezett összege. A Társaság projekt lebonyolítói tevékenységének és műszaki ellenőri tevékenységének ellátása érdekében felmerült kiadások összege.

2.2 Költségnem

A költségnem a költségek számviteli politikában rögzített egységes számlakeret 5. számlaosztály számlacsoportjai szerint kijelölt és meghatározott címek szerinti csoportosítását jelenti.

2.3 Költségviselő

A költségviselő az eszköz (termék) vagy szolgáltatás, tevékenység, amelyre a költségek felmerülésük alkalmával közvetlenül elszámolhatók, amelynek előállítása, teljesítése érdekében a költségek felmerülnek. A költségviselő maga a Társaság műszaki ellenőri tevékenysége és projekt lebonyolítói tevékenysége, a tevékenységen belül maguk az egyes projektek, amelyekre a költség elszámolásra kerül.

2.4 Az önköltség fogalma

A Társaság műszaki ellenőri tevékenysége vagy projekt lebonyolítói tevékenysége ellátása érdekében felmerült, azokra felosztott és kimutatott összes költség teljes összege. Az önköltség részeként kell számításba venni mindazon közvetlen költségeket, melyek a műszaki ellenőri tevékenységhez és/vagy projekt lebonyolítói tevékenységhez, vagy azokhoz szorosan kapcsolódóan felmerültek, illetve azon közvetett költségeket, amelyek jelen szabályzat mutatói, kalkulációs felhasználásával kimutathatók.

2.5 A költségek elszámolása

A költségek a Társaság könyveiben kizárólag az 5-ös számlaosztályon belül kerülnek kimutatásra. A könyvviteli rögzítés költségneem szerinti bontásban történik a Társaság számlarendjében, jelen önköltség-számítási szabályzatban, illetve a hatályos számviteli politikában rögzítettek szerint.

A költségek a jelen szabályzat III. fejezetében rögzítettek szerinti költségösszesítő alapján kerülnek felosztásra az egyes költségviselőkre. A költségösszesítő a BKISZ Mérnök Megállapodásban, valamint a Keretmegállapodás hatálya alá tartozó egyedi projekt megállapodásokban rögzített időszakos elszámolás során a teljesítésigazolási jegyzőkönyv mellékletét képezi.

2.6 BKISZ műszaki ellenőri tevékenység fogalma

A műszaki ellenőri tevékenységek a Társaság és Budapest Főváros Önkormányzata között 2014. május 30. napján a Budapest Komplex Integrált Szennyvízelvezetése (BKISZ) projekt FIDIC Mérnök és műszaki ellenőri feladatokra létrejött közfeladat ellátásához kapcsolódó megállapodásban (továbbiakban: **BKISZ Mérnök Megállapodás**) meghatározott tevékenységek. A műszaki ellenőri tevékenység ellátása érdekében felmerülő közvetlen és közvetett költség az önköltség részét képezi.

2.7 Projekt lebonyolítói tevékenység fogalma

A projekt lebonyolítói (PIU) tevékenységek a Társaság és Budapest Főváros Önkormányzata között 2014. július 30. napján, projekt előkészítési és a megvalósítással összefüggő szervezési/koordinációs feladatokra létrejött közfeladat ellátására irányuló keretmegállapodásban (továbbiakban: **Keretmegállapodás**) és annak hatálya alá tartozó egyedi projekt megállapodásokban meghatározott tevékenységek. A projekt lebonyolítói tevékenység ellátása érdekében felmerülő közvetlen és közvetett költség az önköltség részét képezi.



III.

AZ ÖNKÖLTSÉG SZÁMÍTÁSI RENDJE

3.1 A Társaság által ellátott tevékenységekkel kapcsolatosan felmerült költségeket az alábbi költségviselők szerint szükséges megosztani:

- **Projekt lebonyolítói tevékenység**
 - egyes Projektek lebonyolítói tevékenysége

- **BKISZ műszaki ellenőri tevékenység**

A projekt lebonyolítói tevékenységen belül a Keretmegállapodás hatálya alá tartozó egyedi projekt megállapodásokban meghatározott Projektet kell elkülöníteni, mint költségviselőket. Az egyedi projekt megállapodásokat jelen szabályzat 1. sz. függeléke nevesíti. A függelék kiegészítése, módosítása – egyéb feltételek változatlansága mellett – nem jár a szabályzat módosításával.

Az egyes költségviselők költség-kalkulációs sémája:

+ Az adott tevékenységen (illetve Projektben) dolgozó munkavállalók munkabére és járuléka, egyéb személyi jellegű juttatások (személyi jellegű költségek)

+ Az adott tevékenység kapcsán felmerült közvetlen költség

+ Az adott tevékenységre kimutatott közvetett költség, ami az önköltség részét képezi és a jelen szabályzat szerint meghatározott módon kerül felosztásra

= **Az adott tevékenység költsége**

3.2 Személyi költségek

Ebbe a körbe tartoznak azok a személyi juttatások, amelyek az adott tevékenység terhére közvetlenül elszámolhatók. Ide tartoznak a rendszeres és nem rendszeres, valamint a külső személyi juttatások.

Ide tartoznak továbbá az adott tevékenységre elszámolt személyi juttatások után fizetendő járulékok, valamint a munkaadói járulék, egészségügyi hozzájárulás, stb.

A személyi költségek adott tevékenységre történő felosztása az alábbiak szerint, a munkavállalók munkaidő nyilvántartásán keresztül történik.

A munkaidő nyilvántartás kötelező tartalmi elemei:

- munkavállaló adatai,
- havi szintű munkaidő nyilvántartás (feltüntetve a tevékenységet és az adott tevékenységre fordított munkaóra számát egy tizedes kerekítéssel)
- szakmai vezető és ügyvezető jóváhagyását.

A költségösszesítőben a munkavállaló által az adott tevékenységre fordított munkaóra szám valamint a munkavállaló által ledolgozott összes munkaóra szám hányadosának és a munkavállalóval kapcsolatos személyi költségeknek a szorzata adja meg a munkavállalóknak az adott tevékenységre eső személyi költségeit. Az egyes munkavállalók adott tevékenységre eső személyi költségeinek összege jelenti az adott tevékenységre eső összes személyi költséget.

3.3 A tevékenységre felmerült közvetlen költségek

Azok a költségek, melyek jól beazonosíthatóan és közvetlenül kapcsolódnak valamely tevékenységhez, felmerülésük ideje és összege pontosan meghatározható. Ezek a közvetlen költségek az önköltség részét képezik és a költségösszesítőben közvetlenül az adott tevékenységhez kerülnek felszámításra.

Tevékenységgel kapcsolatosan felmerülhető közvetlen költségek (nem kizárólagosan):

- szakértői díjak, ingatlan értékbecslés, változási vázrajz, stb.

3.4 A tevékenységre kimutatásra kerülő közvetett költség

Az adott tevékenységre kimutatásra kerülő közvetett költség a költségösszesítőben az alábbi arányosítással kerül az adott tevékenység önköltségeként kiszámításra:

$$\frac{T_{\text{tevékenység}}}{T_{\text{összes}}} \times K_{\text{közvetett}} + K_{\text{tevékenység közvetett}}$$

ahol

$T_{\text{tevékenység}}$ = az adott tevékenységre fordított összes munkaórák száma;

$T_{\text{összes}}$ = a Társaság munkavállalói által az összes tevékenységre fordított munkaóra;

$K_{\text{közvetett}}$ = a Társaság tevékenységei kapcsán felmerült azon költségek, melyek közvetlen költségként nem kerülnek egyik tevékenységhez sem közvetlenül felosztásra, ide nem értve a $K_{\text{tevékenység közvetett}}$ alá tartozó költségeket;

$K_{\text{tevékenység közvetett}}$ = azon költségek, amelyek a BKISZ műszaki ellenőri tevékenységhez vagy a Projekt lebonyolítói tevékenységhez szorosan kapcsolódva merültek fel és összege pontosan meghatározható (pl.: üzemanyag, kamarai díj, oktatás, stb.).

Tevékenységre kimutatásra kerülő közvetett költségek (nem kizárólagosan):

tisztítószer, irodaszer, munkaruha, egyéb anyagköltség, utazási költségek, postaköltség, takarítás, közüzemi díjak, egyéb szolgáltatások díjai, hatósági díjak, utazási költségek, szállítási költségek, iroda bérleti díjak, karbantartási, stb.

A közvetett költségek részét képezi az értékcsökkenési leírás, amelynek kimutatására a jelen pont szerinti arányosítással, negyedévente kerül sor. Az értékcsökkenési leírás szabályait a Társaság mindenkor számviteli politikája tartalmazza.

3.5 Támogatásból elszámolható és nem elszámolható költségek

Amennyiben az adott tevékenység önköltsége (államháztartás alrendszereiből vagy közösségi alapokból származó) támogatás igénybevételével kerül kiegyenlítésre, úgy a költségösszesítőben el kell elkülöníteni a vonatkozó támogatási jogviszony szerinti elszámolható és el nem számolható költségeket.

IV.

EGYÉB RENDELKEZÉSEK

4.1 Számviteli nyilvántartás

Az egyes tevékenységek könyvelési bizonylatai a **Ha-mar-ka** fantázia nevű számviteli szoftver segítségével a főkönyvi könyvelésben kerülnek rögzítésre. A tevékenységek megvalósításához kapcsolódó szerződések, számviteli bizonylatok a HR és pénzügyi referens kezelésében találhatóak meg. A tevékenységek folyamatos nyomon követése, átláthatósága, valamint a pénzügyi elszámolás előkészítése érdekében a HR és pénzügyi referens az egyes tevékenységek szerződéseit, a gazdasági eseményeket

alátámasztó számviteli bizonylatokat a Társaságnál kialakított rendszerben, projektdossziében tárolni.

A bizonylatok eredeti példánya a könyvelésen kerül tárolásra, melyhez csatolni szükséges az elszámolási bizonylatok 1 eredeti példányát.

V.

ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

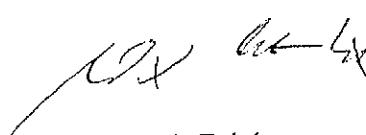
Jelen szabályzat az aláírásával lép hatályba. Jelen szabályzatot a Fővárosi Közgyűlés 2015. június 23. napján elfogadta.

Jelen szabályzat hatálya kiterjed az Enviroduna Kft-re és valamennyi munkavállalójára.

Jelen szabályzat függelékét képezi:

1. sz. függelék – Tevékenységek tájékoztató felsorolása
2. sz. függelék – költségösszesítő minta

Budapest, 2015. június 23.


Wertán Zsolt Zoltán
ügyvezető

ENVIRODUNA Kft.
1053 Budapest, Curia u. 3.
Adószám: 12804980-2-41
1.

1. sz. függelék – Tevékenységek tájékoztató felsorolása

Projekt lebonyolítói tevékenységek

egyedi projekt megállapodások

- BKISZ projekt lebonyolítási feladatai
- Csillaghegyi-öblözet árvízvédelme projekt lebonyolítási feladatai
- BKSZT projekt lebonyolítói feladatai*

* elszámolása a 2003.03.11-i vállalkozási keretszerződés szerint

Műszaki ellenőri tevékenységek

- BKISZ projekt FIDIC Mérnök és műszaki ellenőri feladatai

2. sz. függelék – Költségösszesítő minta

A költségösszesítő a szabályzatban foglalt elvek alapján a Társaság önköltségének – projektenkénti bontásban történő – kimutatására szolgál. A költségösszesítő minimális adattartalmát jelen függelék szerint kell megadni azzal, hogy a minta – minimális adattartalom felüli – kiegészítése, változtatása nem eredményezi annak módosítását.

| |
|----------------------------------|
| Tevékenység (projekt) azonosító: |
| Elszámolási időszak: |

| | |
|--|--|
| Személyi költségek összesen | |
| Közvetlen nettó költségek összesen | |
| Közvetett nettó költségek összesen | |
| Projekt érdekében felmerült nettó költségek összesen* | |

Amennyiben az adott tevékenység önköltsége (államháztartás alrendszereiből vagy közösségi alapokból származó) támogatás igénybevételével kerül kiegyenlítésre, úgy a vonatkozó támogatási jogviszony szerint kell elkülöníteni az elszámolható és el nem számolható közvetlen költségeket.

| | | | |
|--------|------------------|-----------------------|---------|
| Dátum: | Készítette (név) | Készítette (beosztás) | Aláírás |
| | | | |

| | | | |
|--------|-------------------|------------------------|---------|
| Dátum: | Ellenőrizte (név) | Ellenőrizte (beosztás) | Aláírás |
| | | | |

| | | | |
|--------|------------------|-----------------------|---------|
| Dátum: | Jóváhagyta (név) | Jóváhagyta (beosztás) | Aláírás |
| | | | |

Személy költségek (bér, járulékaik, egyéb juttatások) összesítője

Tevékenységek (projekt) azonosító:
Elszámolási időszak:

| Sorszám | Munkavállaló, megbízott személy neve | logcim | Teljes bruttó bér (1) | | Egyéb személyi juttatások (2) | | Járulékok és adók (3) | | Összes személy jellegű ráfordítás (1+2+3) (4) | | Tevékenységre (projektre) fordított munkaidő aránya munkavállalónként* (5) | | Projekt keretbe elszámolni kívánt összes személyi költség (6) (4*5) | | Nettó bér | | Járulékok | | | |
|---------|--------------------------------------|--------|-----------------------|----|-------------------------------|----|-----------------------|----|---|----|--|----|---|------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | | Ft | Ft | Ft | Ft | Ft | Ft | % | Ft | Ft | Ft | Ft | Kifizetés dátuma | Kifizetés igazoló bizonylat sorszáma | Kifizetés dátuma | Kifizetés igazoló bizonylat sorszáma | | | |
| 1. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

* A munkaidő nyilvántartás alapján az adott időszakban a munkavállaló/megbízott személy által a tevékenységre (projektre) fordított munkaidő szám valamint a munkavállaló/megbízott személy által ledolgozott összes munkaidő szám hányadosa

| az adott tevékenységre (projektre) fordított összes munkaidő száma (1) | a Társaság a Tevékenységre munkavállalói által az összes tevékenységre (projektre) fordított munkaidő száma (2) | a tevékenységre (projektre) fordított összes munkaidő aránya (%)** (3) |
|--|---|--|
| h | h | % |

** a közvetett költségek felosztásának alapján

| | | | |
|--------|------------|------------|---------|
| Dátum: | Készítette | Készítette | Aláírás |
| | | | |

| | | | |
|--------|-------------------|------------------------|---------|
| Dátum: | Ellenőrizte (név) | Ellenőrizte (beosztás) | Aláírás |
| | | | |

| | | | |
|--------|------------------|-----------------------|---------|
| Dátum: | Jóváhagyta (név) | Jóváhagyta (beosztás) | Aláírás |
| | | | |

enviroduna

Közvetett költségek összesítője

| Tevékenység (projekt) azonosító: | | | |
|--|---------------------------------|--|-----|
| Elszámolási időszak: | | | |
| Tárgyidőszakban felmerült összes közvetett nettó költség ¹ (1) | Arányosítás ² (2) | Projekt érdekében felmerült összes nettó közvetett költség (3) (1*2) | ÁFA |
| | | | |

¹főkönyvi kivonat alapján

²személyi költség összesítő alapján

| Dátum: | Készítette (név) | Készítette (beosztás) | Aláírás |
|--------|------------------|-----------------------|---------|
| | | | |

| Dátum: | Ellenőrizte (név) | Ellenőrizte (beosztás) | Aláírás |
|--------|-------------------|------------------------|---------|
| | | | |

| Dátum: | Jóváhagyta (név) | Jóváhagyta (beosztás) | Aláírás |
|--------|------------------|-----------------------|---------|
| | | | |

Közvetlen költségek összesítője

Tevékenység (projekt) azonosító:

Elszámolási időszak:

| Elszámolhatóság | Szállító megnevezése | Tevékenység megnevezése | Számla sorszáma | Számlán feltüntetett teljesítési időpont | Számla nettó összege | Számla ÁFA tartalma | Tárgyidőszakban felmerült összes közvetlen nettó költség (Ft) | ÁFA összesen (Ft) |
|----------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------|--|----------------------|---------------------|---|-------------------|
| Elszámolható költségek | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Nem elszámolható költségek | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

közvetlen költségek összesen

| | | | |
|--------|------------------|-----------------------|---------|
| Dátum: | Készítette (név) | Készítette (beosztás) | Aláírás |
| | | | |

| | | | |
|--------|-------------------|------------------------|---------|
| Dátum: | Ellenőrizte (név) | Ellenőrizte (beosztás) | Aláírás |
| | | | |

| | | | |
|--------|------------------|-----------------------|---------|
| Dátum: | Jóváhagyta (név) | Jóváhagyta (beosztás) | Aláírás |
| | | | |

Sankó