



Bácsalmás Város
Polgármesterétől

..../2024.

Véleményező Bizottság:

Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Témafelelős: dr. Párczen Zoltán

igazgatási és jogi ügyintéző

Döntéshozatal módja:

Egyszerű szótöbbség

Melléklet:

1 db. melléklet (3)

tartalma 3 db. táblázat

Tárgyalás módja:

Nyílt ülés

.....sz. Előterjesztés

**Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete
2024. június 25. napján megtartandó rendes testületi ülésére.**

Beszámoló a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Társulási beszámolóra vonatkozó előterjesztést az alábbiak figyelembevételével készítettük el:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről szóló kormányrendeletek,
- a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény,
- társulási döntések, kötelezettségvállalások

I. A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ ELKÉSZÍTÉSÉNEK OPERATÍV LEBONYOLÍTÁSA

- A 2023. évi társulási költségvetési beszámolóban a Magyar Államkincstár felé történő jelentés feladása érdekében a csongrádi Polgármesteri Hivatal a zárlati munkákat elvégezte. Ennek keretében az eszközeinket, forrásainkat számba vettük, vevő-szállítói, valamint egyéb analitikus és főkönyvi nyilvántartások egyeztetését elvégeztük, könyvviteli mérleget, maradvány kimutatást elkészítettük.
- Lefolytattuk a szükséges egyeztetéseket a települési önkormányzatokkal.
- Elkészítettük a 2023. évi költségvetési előirányzatok előírását, módosítását.
- Elkészítettük a vagyonyilvántartás statisztikai adatait tartalmazó jelentést.

II. A 2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ SZÖVEGES INDOKLÁSA

2011. augusztusában a 82 önkormányzat képviselő-testületei elhatározásával megalakult a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás. A tagok a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási projekt továbbfejlesztése mellett kötelezték el magukat annak érdekében, hogy teljesíthetővé váljanak a Hgt-ben, illetőleg az országos hulladékgazdálkodási stratégiában 2008–2016. időszakra megfogalmazott hulladékgazdálkodási célok.

A hulladékgazdálkodási rendszer továbbfejlesztésével kapcsolatban a Támogató Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Program (KEHOP) „Az előkezelés, a hasznosítás és az ártalmatlanítás alrendszerének fejlesztése a települési hulladék vonatkozásában” tárgyú felhívásra 1084/2016 (II.29.) Korm. határozattal elfogadott éves fejlesztési keretben nevesítésre került a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás, mely 2017.02.09-én támogatási kérelmet nyújtott be, melyet a támogató 2017.02.28. napon kelt támogató döntés szerint vissza nem térítendő támogatásban részesített.

A projekttel szembeni szakmai elvárás a projektterületen élők megfelelő hulladékgazdálkodási közszolgáltatással történő ellátásának biztosítása az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervnek megfelelően. A projekt keretében a Homokhátság térségi hulladékgazdálkodási rendszerek komplex továbbfejlesztése valósult meg. A fejlesztés célja – az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terv céljaival megegyezően – az anyagában történő hasznosítás arányának növelése érdekében az elkülönített gyűjtés kiemelt fejlesztése, különös tekintettel a zöldhulladékok, valamint az elektronikai, a papír-, a műanyag és az üveghulladékok területén. Kiemelt cél továbbá az előkezelési és haszonanyag előállítási tevékenység alrendszerének fejlesztése az ártalmatlanítás jelentős csökkentése érdekében

A projekt előkészítése és megvalósítása elszámolható költségeinek finanszírozása a Kohéziós Alapból és a hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatás formájában valósult meg. A projekt kezdő időpontja 2016.12.16. a fizikai befejezés napja 2023.12.01.

A 9. számú módosított támogatási szerződés alapján a projekt összköltsége 1.922.812.659,-Ft, az elszámolható nettó összköltsége 1.907.587.836,-Ft, a megítélt támogatás összege 1.718.706.577,-Ft. A projekt Európai Bizottság felé el nem számolható, le nem vonható áfa tartalma 15.224.823,-Ft

III/A. Bevételek (1. sz. melléklet)

A Társulás összes bevétele 129.996.683,-Ft, mely a módosított előirányzatra vetítve 57,1 %-os teljesítésnek felel meg.

Az összbevételen belül az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről 22.077.000,-Ft-ra (100,0%), a működési bevétel 102.897.594,-Ft-ra (51,3%) teljesült, mely tagdíjbevételt 19.111.950,-Ft, bérleti díj ellenértékét 56.683.708,-Ft, ezekhez kapcsolódó kiszámlázott áfát 20.464.826,-Ft, áfa visszatérülést 3.598.000,-Ft, kamatbevételt 26,-Ft, biztosító által fizetett kártérítést 3.035.484,-Ft és egyéb működési bevételt 3.600,-Ft tartalmaz. Az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 5.022.089,-Ft-ra (100,0%) teljesült.

Az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről a KEHOP-3.2.1-15-2017-00012 azonosító számú projekt költségelemeinek kifizetésére érkezett támogatásaként, a saját bevétel az üzemeltetésre átadott eszközök bérleti díjából, tagdíj bevételből, áfa visszatérülésből, kamatbevételből és biztosító által fizetett kártérítésből realizálódott.

III/B. Kiadások (1. sz. melléklet)

A Társulás összes kiadása 121.894.186,-Ft-ra teljesült, mely a módosított előirányzatra vetítve 53,5%-os teljesítésnek felel meg.

Az összkiadáson belül a személyi juttatás 9.720.000,-Ft-ra (100,0%), a járulék 1.235.923,-Ft-ra (97,8%) teljesült. Az egyéb működési kiadás 6.800.000,-Ft (100,0%), a dologi kiadások tényszáma 69.240.694,-Ft (99,0%) a felújítási kiadás 8.397.569,-Ft-ra (7,4%), a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről 26.500.000,-Ft (100,0%) teljesült.

A személyi juttatások a tisztségviselők éves tiszteletdíját tartalmazza, a járulékok a törvény szerinti munkaadókat terhelő járulékokat.

Az egyéb működési célú kiadások a Csongrádi Polgármesteri Hivatal részére, megállapodás alapján ellátott gazdálkodási feladatok ellentételezését tartalmazza. A dologi kiadások között a társulás működési kiadásai, üzemeltetési kiadások, szolgáltatási kiadások, mint jogi segítségnyújtás a KEHOP-3.2.1-15-2017-00012 számú projekt pr és szemléletformálás szolgáltatások és az ezekhez kapcsolódó áfa szerepel. A felhalmozási célú kiadás a KEOP projektből megvalósult bérbe adott eszközök felújítását tartalmazza.

IV. Maradvány (2. sz. melléklet)

Az alaptevékenység költségvetési bevételei 124.974.594,-Ft, az alaptevékenység költségvetési kiadásai 121.894.186,-Ft, így az alaptevékenység költségvetési egyenlege 3.080.408,-Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevétele 5.022.089,-Ft, az alaptevékenység finanszírozási egyenlege 5.022.089,-Ft, így az alaptevékenység maradványa 8.102.497,-Ft, mely kötelezettséggel terhelt, felhasználását 2/b. számú melléklet szerint tervezzük felhasználni felújítási kiadásokra.

V. A vagyon alakulása (3. sz. melléklet)

„A” eszközök

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 2.832.199.656,-Ft, a pénzeszközök állománya 8.102.497,-Ft, követelések értéke 276.851.748,-Ft, egyéb sajátos elszámolások 2.633.000,-Ft. Az eszközök állománya 3.119.786.901,-Ft.

„B” források

A saját tőke állománya 3.092.379.401,-Ft. Ebből egyéb eszközök induláskori értéke és változásai 21.408.302,-Ft, felhalmozott eredmény 3.558.399.680,-Ft, mérleg szerinti eredmény -487.428.581,-Ft. Kötelezettségek állománya 26.500.000,-Ft, passzív időbeli elhatárolások 907.500,-Ft. A források állománya a fentiek alapján 3.119.786.901,-Ft.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és az alábbi határozati javaslatot **egyszerű**/minősített **többséggel** elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Tárgy: Beszámoló a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

Bácsalmás Város Önkormányzatának képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) úgy határoz, hogy annak megismerése és megtárgyalása után elfogadja a Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.

1. A képviselő-testület a Társulás 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

129.996.683,-Ft bevételi főösszeggel

121.894.186,-Ft kiadási főösszeggel

8.102.497,-Ft maradvánnyal

3.119.786.901,-Ft eszköz-forrás főösszeggel

fogadja el.

2. A képviselő-testület elfogadja továbbá az előterjesztés 2/b. számú mellékletében szereplő maradvány feladatonkénti részletezését.

Határidő: haladéktalanul

Felelős: Németh Balázs polgármester

Operatív felelős: dr. Párczen Zoltán igazgatási és jogi ügyintéző

A határozatról értesülnek:

- kivonattal:

1. Patocska Iolya jegyző

2. Horváth István Attila PBÜ osztályvezető

3. dr. Párczen Zoltán igazgatási és jogi ügyintéző

4. Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

Bácsalmás, 2024. június 12.

.....
Németh Balázs
polgármester

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

2023. évi költségvetési beszámoló részletezése pénzforgalmi kimutatás

adatok Ft-ban

Rovat száma, megnevezése, tartalma			Eredeti	Módosított	Tény
K123	Egyéb külső személyi juttatások	Tisztviselők tiszteletdíja	9 720 000	9 720 000	9 720 000
	Személyi juttatás összesen		9 720 000	9 720 000	9 720 000
K211	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Szociális hozzájárulási adó	1 264 000	1 264 000	1 235 923
	Járulékok összesen		1 264 000	1 264 000	1 235 923
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	Irodaszer	30 000	24 000	0
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	Telefonhasználat költsége	39 000	39 000	32 283
K331	Közütemi díjak	Rezsiköltség	95 000	95 000	79 730
K333	Bérleti és lizingdíjak	Iroda bérleti díj	98 000	98 000	97 824
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	Jogi szolgáltatás	720 000	820 000	820 000
K337	Egyéb szolgáltatások	Projekt fenntartási szolgáltatás kgt. szemléletformálás, számlavezetés	3 430 000	18 381 000	18 380 199
K342	Reklám- és propagandakiadások	KEHOP projekt pr tevékenység	7 077 000	7 077 000	7 077 000
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	Vásárolt termék utáni áfa	3 102 000	6 973 000	6 972 181
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	Fizetendő áfa	36 420 000	36 386 000	35 777 000
K355	Egyéb dologi kiadások	Járuékfizetés kerekítési különbözet	15 000	15 000	4 477
	Dologi kiadás összesen		51 026 000	69 908 000	69 240 694
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	Csongrád PH-nak átadott pénzeszköz	6 800 000	6 800 000	6 800 000
	Egyéb működési célú kiadások		6 800 000	6 800 000	6 800 000
K731	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	Vaskút MBH Kinco érintőképernyő csere és programozás, tehergépkocsik felújítása	86 177 000	90 352 573	6 612 259
K741	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	Felújításhoz kapcsolódó áfa	23 268 000	23 268 000	1 785 310
	Felújítások		109 445 000	113 620 573	8 397 569
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	Projekt finanszírozására igénybe vett kölcsön visszafizetése	26 500 000	26 500 000	26 500 000
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		26 500 000	26 500 000	26 500 000
	Költségvetési kiadások		204 755 000	227 812 573	121 894 186
B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	KEHOP projekt támogatás	7 077 000	22 077 000	22 077 000
	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		7 077 000	22 077 000	22 077 000
B402	Szolgáltatások ellenértéke	Tagdíj, bérleti díj	134 888 000	134 888 000	75 795 658
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	Kiszámlázás utáni áfa	36 420 000	36 420 000	20 464 826
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	Áfa visszatérülés	26 370 000	26 370 000	3 598 000
B408	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	Kamatbevétel	0	0	26
B410	Biztosító által fizetett kártérítés	MZR-546 tehergépkocsi baleset miatti kártérítés	0	3 035 484	3 035 484
B411	Egyéb működési bevételek	Járuék könyvelés miatti kerekítési különbözet	0	0	3 600
	Működési bevételek		197 678 000	200 713 484	102 897 594
B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		0	5 022 089	5 022 089
	Bevétel összesen		204 755 000	227 812 573	129 996 683

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

Maradványkimutatás 2023.

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS		Tárgyév
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	124 974 594
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	121 894 186
3.	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	3 080 408
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 022 089
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	5 022 089
7.	A Alaptevékenység maradványa	8 102 497
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13.	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
14.	B Vállalkozási tevékenység maradványa	0
15.	C Összes maradvány	8 102 497
16.	D Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	8 102 497
17.	E Alaptevékenység szabad maradványa	0
18.	F Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
19.	G Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
Feladattal leköötött maradvány 2023. év

adatok Ft-ban

Megnevezés	Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat		Összes	Feladattal leköötött	
	Többlet +	Hiány -	Maradvány +	Túllépés -		Megnevezés	Összeg
Munkaadókat terhelő járulékok			28 077		28 077		
Dologi kiadások			667 306		667 306		
Felújítás			105 223 004		105 223 004	Felújítás	8 102 497
Működési bevétel		-97 815 890			-97 815 890		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
					0		
Összesen	0	-97 815 890	105 918 387	0	8 102 497		8 102 497

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
2023. évi Mérleg

adatok Ft-ban

	ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév
1.	A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	3 429 096 657	2 832 199 656
2.	A/I. Immateriális javak	0	0
3.	A/II. Tárgyi eszközök	3 429 096 657	2 832 199 656
4.	A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
5.	A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
6.	B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0
7.	B/I. Készletek	0	0
8.	B/II. Értékpapírok	0	0
9.	C. Pénzeszközök	5 022 089	8 102 497
10.	C/I. Lékötött bankbetétek	0	0
11.	C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	37 220	37 220
12.	C/III. Forintszámlák	4 984 869	8 065 277
13.	C/IV. Devizaszámlák	0	0
14.	D. Követelések	201 804 536	276 851 748
15.	D/I. Költségvetési évben esedékes követelés	201 804 536	276 851 748
16.	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
17.	D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0
18.	E. Egyéb sajátos elszámolások	-2 200 000	2 633 000
19.	F. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
20.	Eszközök összesen	3 633 723 282	3 119 786 901
	FORRÁSOK		
21.	G. Saját tőke összesen	3 579 807 982	3 092 379 401
22.	G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
23.	G/II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
24.	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	21 408 302	21 408 302
25.	G/IV. Felhalmozott eredmény	4 142 515 266	3 558 399 680
26.	G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
27.	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-584 115 586	-487 428 581
28.	H Kötelezettségek	53 000 000	26 500 000
29.	H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
30.	H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség	53 000 000	26 500 000
31.	H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
32.	I Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
33.	J Passzív időbeli elhatárolások	915 300	907 500
34.	Források összesen:	3 633 723 282	3 119 786 901

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
2023. évi Eredménykimutatás

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszámlátű bevételek	0	0	0
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlátű bevételei	120 770 410	0	134 887 950
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlátű bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszámlátű bevétele (=01+02+03)	120 770 410	0	134 887 950
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	0	0	0
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlátű bevételei	0	0	22 077 000
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlátű bevételei	0	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszámlátű bevételek	2 281 511	0	3 364 061
12	III Egyéb eredményszámlátű bevételek (=06+07+08+09)	2 281 511	0	25 441 061
13	10 Anyagköltség	25 714	0	0
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 863 578	0	26 487 036
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	3 889 292	0	26 487 036
18	14 Bérköltség	0	0	0
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 720 000	0	9 720 000
20	16 Bérjárulékok	1 263 600	0	1 228 123
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	10 983 600	0	10 948 123
22	VI Értécsökkenési leírás	686 281 423	0	603 509 260
23	VII Egyéb ráfordítások	6 013 200	0	6 813 194
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-584 115 594	0	-487 428 602
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszámlátű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszámlátű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlátű bevételek	8	0	21
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlátű bevételei	0	0	0
30	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlátű bevételei (=17+18+19+20+21)	8	0	21
31	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
32	23 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
33	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
34	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0
35	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
36	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	0
37	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	8	0	21
38	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-584 115 586	0	-487 428 581