

Elterjesztő: Szitka Péter
Elnök

Készítette: Szopkó Tiborné
gazdasági vezető

Tárgy: Javaslat a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2018. évi költségvetésének elfogadására

Tisztelt Társulási Tanács!

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2018. évi költségvetési javaslata, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény, illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben meghatározott formában és tartalommal készült.

A költségvetési javaslat összhangban van a Társulás vállalt feladataival, kötelezettségeivel és céljaival. A vállalt feladatok (pályázatok megvalósítása) nagy része az állami és a kohéziós alap támogatásával valósul meg, melyre vonatkozóan a Társulás rendelkezik érvényes támogatási szerződéssel.

A költségvetés tervezésekor az alábbi jogszabályok rendelkezéseit kellett figyelembe venni:

1. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban Áht.)
2. Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Ávr.)
3. Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény
4. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény)
5. Az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségeinek sajátosságairól szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet
6. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mötv.)
7. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm.rendelet

A Társulás költségvetése az államháztartás része, ahhoz teljes pénzforgalmával kapcsolódik. A Társulás költségvetése a központi költségvetéstől elkülönül, ahhoz központi költségvetési támogatásokkal kapcsolódik. (Mötv.111.§(1)).

A Társulás költségvetését határozatban állapítja meg (Áht.26. § (1/a)), a Társulási Tanács hatásköréből a feladat nem ruházható át.

A költségvetés a költségvetési évben pénzforgalmilag teljesülő költségvetési bevételek és költségvetési kiadások előirányzott összegét tartalmazza (bevételi és kiadási előirányzatok). A bevételi előirányzatok azok teljesítésének kötelezettségét, a kiadási előirányzatok azok felhasználásának jogosultságát jelentik (Áht. 4. § (2) bek. A költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözetének a költségvetési többletet

vagy hiányt (együtt költségvetési egyenleg). A költségvetési hiány finanszírozásáról a költségvetési határozatban kell rendelkezni (Áht.5. § (3)).

Az Áht. 24. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési határozat-tervezetet a Társulási Tanács Elnöke a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Társulási Tanácsnak.

I. A Társulás költségvetési politikájának fő vonásai

A Mötv. 13. § (1) bekezdése alapján a helyi közügyek, illetve a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó önkormányzati feladat a hulladékgazdálkodás megoldása. A hulladékokról szóló 2012. évi CLXXXV. Törvény (Ht) 36. §-a alapján a települési önkormányzatok hulladékgazdálkodási feladataik ellátása érdekében egymással társulhatnak. A Társulás célja a tagoknak az Mötv. 13. § (1) bekezdésének 19. pontjában foglaltak szerinti kötelező hulladékgazdálkodási feladatai ellátásának biztosítása.

A költségvetés tervezésekor a Társulás pénzügyi, gazdasági teherbíró képességének szem előtt tartásával a működőképesség fenntartását, illetve a térségi szintű hulladékgazdálkodási rendszer fenntartására és fejlesztésére irányuló Európai Unió és hazai támogatások elérését tűztük ki célul.

II. A költségvetés-politika célja és keretei

A 2018. évi költségvetés visszafogott és takarékos teljesítésére alapozva a működőképesség fenntartását tűzte ki célul. Fejlesztések csak uniós pályázatok elnyerésével valósulhatnak meg.

A Társulás főbb feladatának bemutatása:

A Társulás feladata a társult önkormányzatok közigazgatási területén összehangolt fejlesztés, közös társulási programok kialakítása abból a célból, hogy a Sajó-Bódva völgye és környékén korszerű, az EU komform regionális hulladékgazdálkodási rendszert alakítsanak. A térségben elősegítse a felhagyott korszerűtlen és illegális hulladéklerakók felszámolását, környezetvédelmi projektet dolgozzanak ki, a megvalósításhoz nemzetközi pénzügyi alap támogatásának elnyerésére, valamint a társulás feladatainak megvalósításához szükséges egyéb belföldi pályázatot készítsenek és nyújtsanak be az önkormányzatok és szakmai befektetők közreműködésével.

Fentiekén túlmenően a Társulás feladata a Társulásban résztvevő önkormányzatok és szakmai befektetők kölcsönös együttműködésével az önkormányzatok közigazgatási területeit átfogó, térségi, regionális, korszerű hulladékgazdálkodási rendszer megvalósítása és üzemeltetése, mely magában foglalja a szilárd települési hulladék szelektív gyűjtését, válogatását, újra hasznosítását a válogatási maradványanyagok korszerű, az EU szabályozásnak megfelelő lerakón való elhelyezését. A fentiekhez kapcsolódó technikai és technológiai rendszerek kialakítása, az eszközök beszerzése, a szükséges beruházások megvalósítása, az illegális hulladéklerakók felszámolása is a Társulás feladatát képezi.

III. A Társulás költségvetésének előirányzatai

1. BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK

- **Társulás működési támogatásai** **0 Ft**
Ezen a jogcímen bevételt nem tervezünk.
- **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** **20.917.500,- Ft**
 - A Sajó - Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás fő bevételi forrása a társult önkormányzatok által fizetett pénzügyi hozzájárulás. A Társulási Megállapodás 5.2.1. pontja alapján kötelesek a társult önkormányzatok ezt a **pénzügyi hozzájárulást** megfizetni. A hozzájárulás mértéke 100 Ft/fő településenként. A Társulás területén lakók száma 209.175 fő, amely alapján a működési célú támogatások államháztartáson belülről **20.917.500 Ft**
- **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről** **470.649.263.- Ft**
 - **KEOP-3.2.1-2017-00013** Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Társulás területén, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre, című pályázat támogatási előlegként igényelt része.
- **Működési bevételek** **1.161.743.868.- Ft**
 - A Társulás egyéb saját bevételei között tervezett **496.678.021.- Ft + 134.103.066.- Ft ÁFA**, a Sajó-Bódva Társulás és a BMH Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek és az NHSZ Észak-KOM Nonprofit Kft-nek üzemeltetésbe adott eszközök, épületek, építmények **bérleti díjából** származik. A ZV Nonprofit Kft. felé tovább számlázott közvetített szolgáltatások összege **15.000.000,- Ft + 4.050.000,- Ft ÁFA**.
 - 2017. évi bérleti díj megtérülése **384.885.604,-Ft +107.969.114,- Ft ÁFA**
 - Egyéb működési bevételek **15.360.552,- Ft**
 - Kamatbevétel **11.000,-Ft**
 - A végrehajtási és fizetési meghagyásos eljárások eljárási költségeinek várható megtérülése
1.160.511,-Ft
 - 2017-es ÁFA visszatérítés **6.576.000,- Ft**, az ÁFA összegének visszaigénylése megtörtént, amelynek visszatérülése a NAV-tól 2018. évben várható.

- **Felhalmozási bevételek** **24.815.800,- Ft**
 - 2017.12.hóban tárgyi eszköz értékesítésből (a ZV Nonprofit Kft.) származó bevétel **19.540.000.-Ft+5.275.800.-Ft áfa**
- **Működési célú átvett pénzeszközök** **0 Ft**
Ezen a jogcímen bevételt nem tervezünk.
- **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Ft** **0 Ft**
- **Finanszírozási bevételek** **2.055.593.363.- Ft**
A Társulás 2017. évi várható költségvetési maradvány igénybevétele **2.055.593.363.- Ft**, amely a 2017. évi költségvetési beszámoló elfogadásával válik véglegessé.

2/ KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

- **Működési költségvetés kiadásai** **1.361.582.447.- Ft**
 - A Társulási Tanács 19/2012. (XII. 4). határozata alapján a Társulás munkaszervezeti feladatait 2013. január 1-től a Kazincbarcikai Polgármesteri Hivatal látja el, a feladatellátás kapcsán a Társulás és a Kazincbarcikai Polgármesteri Hivatal részéről Együttműködési Megállapodás került megkötésre.

Személyi juttatások között a 2018. évre *reprezentáció* címen **700.000,- Ft** kiadás kerül betervezve.

A Társulási Tanács 22/2015.(XII.16) határozata alapján a pénzügyi bizottság tagjainak tiszteletdíja és a 17/2016. (VI. 21.) határozat alapján a tisztségviselők költségtérítése **3.600.000,- Ft**

A munkaadót terhelő járulékok összege **1.111.118,-Ft**

 - A Társulás és Kazincbarcikai Polgármesteri Hivatal által fent említett, a társulás munkaszervezeti feladat ellátására kötött megállapodásnak megfelelően a költségtérítés **egyéb működési célú kiadás államháztartáson belülre** jogcímen **13.947.000,- Ft** kerül betervezésre.
 - Társulás közvetlen működésével kapcsolatosan felmerülő **dologi kiadások:**
 - ✓ Készletbeszerzések üzemeltetési anyagok 1.450.000,- Ft
 - ✓ Készletbeszerzése szakmai anyagok 50.000,- Ft
 - ✓ Informatikai szolgáltatások 200.000,- Ft
 - ✓ Karbantartási költségek 300.000,- Ft
 - ✓ Üzemeltetési költségek, posta, biztosítás, bank ksg. 2.100.000,- Ft

✓ Szakmai szolgáltatások	3.500.000,- Ft
✓ Belsőellenőrzés díja	300.000,- Ft
✓ Közvetített szolgáltatások díja	15.000.000,- Ft
✓ Fiók bérlet	50.000,- Ft
✓ Díjak, egyéb befizetések	1.650.000,- Ft
✓ Működési jellegű áfa kiadás	5.632.000,- Ft
✓ Bérleti díj után fiz. áfa	134.103.066,- Ft
✓ Összesen	164.035.066,- Ft

A közvetített szolgáltatások díja a ZV Nonprofit Kft. felé tovább számlázandó garanciális gépjárművek javításának költségei **15.000.000,-Ft+4.050.000,- Ft.**

Szakmai szolgáltatások díja tartalmazza a várható fizetési meghagyási és végrehajtási eljárások ügyvédi, közjegyzői és végrehajtói költségeit **3.500.000,- Ft.**

- A KEOP-1.1.1/2F/09-11-2011-0005 tárgyú projekt keretében belül a MUT Hungária Kft.-nek visszautalandó jótéjesítési biztosíték **49.006.022,- Ft**

- **Tartalékok**

Általános tartalék összege 2018. évben **1.129.183.241,- Ft.**

- **Felhalmozási költségvetés kiadásai** **2.372.137.347.- Ft**

- **Beruházás:**

- **KEOP-3.2.1-2017-00013** Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Társulás területén, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre, című pályázat eszközbeszerzés része **1.867.824.683.-Ft +504.312.664.-FtÁFA**

- **Költségvetési szervek finanszírozása** **0 e Ft**

Ezen a jogcímen bevételt nem tervezünk

- **Finanszírozási kiadások** **0 e Ft**

Ezen a jogcímen bevételt nem tervezünk

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevételével a bevételek és a kiadások egyensúlyban vannak. Ezért külső finanszírozási célú műveletek igénybevétele nem szükséges.

Kérem a Társulási Tanácsot, hogy a korábbi évek felelős gazdálkodását figyelembe véve az Társulás 2018. évi költségvetését támogatni szíveskedjen.

Kazincbarcika, 2018. február 15.

**Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési
Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának
...../2018. (III. 2.) határozata
a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2018. évi
kölségvetésének elfogadásáról**

I.

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2018. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

1. A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulásra, a Társulási Tanácsára, továbbá a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó személyekre vonatkozóan terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

- 2.1. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2018. évi költségvetését

**1.678.126.431.- Ft Költségvetési bevétellel
3.733.719.794.- Ft Költségvetési kiadással
2.055.593.363.- Ft Költségvetési hiány
178.921.079.- Ft - ebből működési hiány
178.921.079.- Ft - felhalmozási többlet**

állapítja meg.

- 2.2. A 2.1 pontban megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a költségvetési határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.
- 2.3. A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen, a *2/1. és a 2/2. melléklet* szerint állapítja meg a Társulási Tanács.
- 2.4. A költségvetési hiány belső finanszírozásának érdekében a Társulási Tanács az előző évi költségvetési maradvány igénybevételét rendeli el **2.055.593.363.-Ft** összegben.

3. A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg

- 3.1. A Társulás tagjainak a működési kiadásokhoz történő hozzájárulásait a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.
- 3.2. A Társulási Tanács költségvetésében szereplő felújítási kiadások előirányzatának felújításonkénti, beruházási kiadások előirányzatának beruházásonkénti ütemezését a *4. melléklet* szerint állapítja meg.

- 3.3. A Társulásnak adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs.
- 3.4. Az EU-s támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, a Társuláson kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat az 5. melléklet szerint hagyja jóvá.
- 3.5. A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a 6. melléklet szerint állapítja meg.
- 3.6. A Társulási Tanács a kiadások között **1.129.183.241,-Ft** céltartalékot állapít meg. A tartalék felhasználásáról a Társulási Tanács dönt.

4. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 4.1. A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnök, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője a feladatot ellátó felelős.
- 4.2. A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- 4.3. A Társulás vezetője e határozat 11. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig az önkormányzat jegyzője részére adatszolgáltatást teljesíteni.
- 4.4. Amennyiben a Társulás harminc napon túli, lejárt esedékességű elismert tartozásállományának mértéke két egymást követő hónapban eléri az éves eredeti kiadási előirányzatának 10 %-át vagy a százötven millió forintot, az irányító szerv önkormányzati biztost jelöl ki.

5. Az előirányzatok módosítása

- 5.1. A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításáról a Társulási Tanács dönt.
- 5.2. A Társulási Tanács a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- 5.3. A Társulási Tanács a költségvetési határozat szerinti előirányzat-módosítást, előirányzat átcsoportosítás átvezetéseként – az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

- 5.4. Amennyiben a Társulás év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az Elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.
- 5.5. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- 5.6. A Társulás a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a Társulás biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.
- 5.7. A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
- 5.8. A Társulási Tanács munkaszervezetének feladatait ellátó személyek (polgármesteri hivatal) az évközi előirányzat-módosításokról a Társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

6. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

A Társulás ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért a Társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője a felelős.

Felelős: Szitka Péter
elnök

Határidő: 2018. március 2., illetve értelemszerűen

II.

A Társulási Tanács a 2018. évi költségvetésének I. pontban foglalt bevételi és kiadási előirányzatokra vonatkozó tételes részletezést a határozat 1-10. mellékletének megfelelően jóváhagyja.

Felelős: Szitka Péter
elnök

Határidő: 2018. március 2., illetve értelemszerűen