

Elterjesztő: Szitka Péter
Elnök

Készítette: Otrosinka Tiborné
osztályvezető

Tárgy: Javaslat a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2021. évi költségvetésének elfogadására

Tisztelt Elnök Úr!

Magyarország Kormánya az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki a 27/2021. (I.29.) Korm. rendeletével, 2021. február 8-i hatállyal. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: Katasztrófavédelmi törvény) 46. § (4) bekezdése értelmében veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

A Belügyminisztérium és Miniszterelnökség az önkormányzatoknak megküldött tájékoztató levelében arra a közös álláspontra helyezkedett, hogy a Katasztrófavédelmi törvény felhatalmazása alapján veszélyhelyzet esetén a képviselő-testületre vonatkozó szabályokat analóg módon kell alkalmazni a társulási tanács esetén is, azaz társulási tanács hatáskörébe tartozó döntéseket a társulási tanács elnöke hozhatja meg.

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2021. évi költségvetési javaslata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) 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 (Áht.)
2. az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet (Ávr.)
3. Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény
4. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Stabilitási törvény)
5. az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm.rendelet (Áhsz.)
6. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
7. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) 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) bekezdés).

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) bekezdés). A költségvetésben meg kell állapítani a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözetét, a költségvetési többletet vagy hiányt (együtt: költségvetési egyenleg). A költségvetési hiány finanszírozásáról a költségvetési határozatban kell rendelkezni (Áht. 5. § (3) bekezdés).

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 hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 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 2021. évi költségvetés visszafogott és takarékos teljesítésére alapozva a működőképesség fenntartását tűzte ki célul. A fejlesztések uniós pályázatok elnyerésével és saját forrásból 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.

Fentiekén túlmenően a Társulás feladata a Társulásban résztvevő önkormányzatok 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

Bevételek összesen **1.476.058.668,- Ft**

- **Társulás működési támogatásai** **0,- Ft**

Ezen a jogcímen bevételt nem tervezünk.

- **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** **14.559.740,- Ft**

- A Sajó - Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás ezen a címen tervezett 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 65 Ft/fő településenként. A Társulás területén lakók száma 2020. január 1-i állapot szerint **223.996 fő**, amely alapján a működési célú támogatások államháztartáson belülről **14.559.740,-Ft**

- **Működési bevételek** **380.914.660,- Ft**

- A Társulás szolgáltatásból származó bevételei az alábbiak szerint kerültek tervezésre:

2021. évi DIGI bérleti díj Szikszó 862.500,- Ft

BMH-nak bérbeadott eszközök 2020. évi bérleti díja 184.048.200,- Ft

MAZDA személygépkocsi 2021. évi bérleti díj 472.440,- Ft

Sajó-Bódva Kft. bérleti díj 20.000.000,- Ft

ZV Kft. bérleti díj 6.411.084,- Ft

Összesen: **211.794.224,- Ft**

- Kiszámlázott ÁFA 57.184.440,- Ft
- Általános forgalmi adó visszatérítés 102.965.275,- Ft
- Közvetített szolgáltatás 130.000,- Ft
- Kamatbevétel 3.000,- Ft
- Egyéb működési bevételek 8.837.721 Ft, melyből
 - 2015-2020. évi díjkülönbözet és pénzügyi hozzájárulásvárható megtérülése 8.500.000,- Ft
 - A végrehajtási és fizetési meghagyásos eljárások eljárási költségeinek várható megtérülése 337.121,- Ft

- **Felhalmozási bevételek** **0 Ft**
Ezen a jogcímen bevételt nem tervezünk.
- **Működési célú átvett pénzeszközök** **0 Ft**
Ezen a jogcímen bevételt nem tervezünk.
- **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** **0 Ft**
Ezen a jogcímen bevételt nem tervezünk.
- **Finanszírozási bevételek** **978.524.976,- Ft**

A Társulás 2020. évi várható költségvetési maradvány igénybevétele **978.524.976,- Ft**, amely a 2020. évi költségvetési beszámoló elfogadásával válik véglegessé.

2/ KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

- **Kiadások összesen** **1.476.058.688,- Ft**
- **Működési költségvetés kiadásai** **372.880.738,- Ft**
 - A Társulás vezető tisztségviselőinek és bizottsági tagjainak fizetendő 2020. évről elmaradt és az aktuális évi jutalom összege 9.015.550,- Ft
 - A személyi juttatások között a 2021. évre **reprezentáció** címen 2.600.000,- Ft kiadás kerül betervezve.
 - A munkaadót terhelő járulékok összege 2.180.959,- 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, mely alapján a 2021. évben működési célú kiadás államháztartáson belülre jogcímen **13.947.000,- Ft** került betervezésre.
 - Társulás közvetlen működésével kapcsolatosan felmerülő **dologi kiadások:**

Készletbeszerzések üzemeltetési anyagok	50.000,- Ft
Készletbeszerzése szakmai anyagok	200.000,- Ft
Informatikai szolgáltatások	312.000,- Ft
Karbantartási költségek	100.000,- Ft
Közvetített szolgáltatás	130.000,- Ft
Üzemeltetési költségek, biztosítás, bank ktsg.	1.490.000,- Ft
Szakmai szolgáltatások, szakértői díjak	13.000.000,- Ft
Egyéb dologi kiadás	1.650.000,- Ft
KEHOP-3.2.1.-15.-egyéb szolgáltatás	6.510.000,- Ft
Végrehajtási költség, ügyvédi díj	3.000.000,- Ft
Fizetendő ÁFA	76.734.980,- Ft
Összesen	103.176.980,- Ft

- Tartalékok
 - Általános tartalék összege 2021. évben **21.960.249,- Ft**
- **Felhalmozási költségvetés kiadásai** **1.103.177.930,- Ft**

Beruházás:

- **KEHOP-3.2.1-15-2017-00015** 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 és a Sajókaza Hulladékkezelő Centrum építési munkálataira tervezett összeg 763.992.183,- Ft + 39.185.747,- Ft ÁFA összeg. Az építési munkálatok fordított ÁFA-s körbe tartoznak és szállítói finanszírozás keretében kerülnek lebonyolításra.
- **Saját beruházás** tervezett összege 236.220.472,- Ft + 63.779.528,- Ft. Jelenleg is folyamatban van a KEHOP-3.2.1-15-2017-00015 pályázat támogatási szerződésének módosítása, melyben átcsoportosítás lett kérve hulladékgyűjtő edényzetek beszerzésére. Amennyiben nem kap pozitív elbírálást a kérelem, a saját beruházás keretében az elkülönített hulladékgyűjtéshez még szükséges edényzetek beszerzésének ellenértéke került beállításra a költségvetési sorra.

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

Tisztelt Elnök Úr!

Kérem, hogy a korábbi évek felelős gazdálkodását figyelembe véve az Társulás 2021. évi költségvetésére vonatkozó határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Kazincbarcika, 2021. március 12.

Határozati javaslat
Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési
Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának
...../2021. (III. 12.) határozata
a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2021. évi
költségvetésének elfogadásáról

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján a Társulási Tanács feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

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 2021. 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 2021. évi költségvetését

497.533.692,- Ft Költségvetési bevétellel
1.476.058.688,- Ft Költségvetési kiadással
978.524.976,- Ft Költségvetési hiány
22.593.662,-Ft - ebből működési többlet
1.001.118.638,- Ft - felhalmozási hiány

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 **978.524.976,- Ft** összegben.

3. A Társulási Tanács a Társulás 2021. 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 **0,-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 10. mellékletében foglalt adatlapon köteles a tartozásállomány tekintetében – nemleges adat esetén is – havonta a tárgyhó 25-i állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-ig 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

I.

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: 2021. március 12., illetve értelemszerűen

II.

A Társulási Tanács a 2021. évi költségvetésének I. pontban foglalt bevételi és kiadási előirányzatokra vonatkozó tételes részletezését a határozat 1-10. mellékletének megfelelően jóváhagyja.

Felelős: Szitka Péter
elnök

Határidő: 2021. március 12., illetve értelemszerűen