

Elterjesztő: Szitka Péter
Elnök

Készítette: Stán Györgyné
Gazdálkodási Osztály,
osztályvezető

Tárgy: Javaslát a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2022. évi költségvetésének elfogadására

Tisztelt Társulási Tanács!

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2022. 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) egy része uniós forrásból és hazai központi előirányzatból, más része saját forrásból valósul meg, melyre vonatkozóan a Társulás rendelkezik érvényes támogatási szerződéssel és Társulási Tanács által hozott felhatalmazó határozattal és a megvalósításhoz szükséges forrással.

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. 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 2022. 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 völgyében és környékén korszerű, az EU komform regionális hulladékgazdálkodási rendszert alakítsanak ki, illetve tartsanak fenn.

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 is a Társulás feladatát képezi.

III. A Társulás költségvetésének előirányzatai

1. BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATOK

Bevételek összesen	2.139.085.318,- Ft
---------------------------	---------------------------

• Társulás működési támogatásai	0,- Ft
--	---------------

Ezen a jogcímen bevétel tervezésére nem került sor.

• Működési célú támogatások államháztartáson belülről	27.990.123,- 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 2021. január 1-i állapot szerint **222.460** fő, amely alapján a működési célú támogatások államháztartáson belülről **14.459.900,-Ft**

- 2022-es költségvetési évben nagy hangsúlyt kell fektetni a hátralék kezelésre, annak behajtására. Az előző évek tagdíj hátraléka mindösszesen **5.789.195 Ft**, mely összeg bevételi előírásként beállításra került.
- A Társulás és Arló Nagyközség Önkormányzata között a tagsági jogviszonyból eredő pénzkövetelés megfizetése kapcsán folyamatban lévő perben a másodfokú eljárásban Miskolcon, 2021. november 23. napján megtartott másodfokú tárgyaláson ítéletet hirdettek, mely szerint a törényszék az elsőfokú ítéletet jóváhagyta, s Arló Nagyközség Önkormányzatát kötelezte **7.741.028 Ft** és ezen összeg utáni késedelmi kamat valamint perköltség megfizetésére. Tekintettel arra, hogy az ítélet ellen fellebbezésnek nincs helye, az elmaradt díjbevétel bevételként előírásra került.

• **Működési bevételek** **320.228.902,- Ft**

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

2022. évi DIGI bérleti díj	900.000,- Ft
BMH-nak bérbeadott eszközök 2021. évi fix bérleti díja	183.192.800,- Ft
ZV Kft. bérleti díj	4.274.052,- Ft
○ Kiszámlázott ÁFA	50.859.050,- Ft
○ Általános forgalmi adó visszatérítés	81.000.000,- Ft
○ Kamatbevétel	3.000,- Ft

• **Felhalmozási bevételek** **440.339.212 Ft**

Ezen jogcímen a KEHOP-3.2.1-15-2017-00013 azonosító számú, „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás területén, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” című pályázat kapcsán 2022. évben megvalósuló projektelemekhez kapcsolódó támogatás tervezésre került sor.

• **Működési célú átvett pénzeszközök** **0 Ft**

Ezen a jogcímen bevétel tervezésre nem került sor.

• **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** **0 Ft**

Ezen a jogcímen bevétel tervezésre nem került sor.

• **Finanszírozási bevételek** **1.350.527.081,- Ft**

A Társulás 2021. évi várható költségvetési maradvány igénybevétele 1.350.527.081,- Ft, amely a 2021. évi költségvetési beszámoló elfogadásával válik véglegessé.

2/ KIADÁSI ELŐIRÁNYZATOK

- **Kiadások összesen** **2.139.085.318,- Ft**

- **Működési költségvetés kiadásai** **516.091.895,- Ft**

- A Társulás vezető tisztségviselőinek és bizottsági tagjainak fizetendő 2021. évről elmaradt és az aktuális évi jutalom összege 7.853.000,- Ft
- A személyi juttatások között a 2022. évre reprezentáció címen 2.600.000,- Ft kiadás kerül betervezve.
- A munkaadót terhelő járulékok összege 2.228.040,- Ft
- Társulás közvetlen működésével kapcsolatosan felmerülő dologi kiadások:

Készletbeszerzések üzemeltetési anyagok	300.000,-	Ft
Készletbeszerzése szakmai anyagok	50.000,-	Ft
Informatikai szolgáltatások	312.000,-	Ft
Karbantartási költségek	100.000,-	Ft
Szakhatósági engedélyek, biztosítási díj, stb.	300.000,-	Ft
Üzemeltetési költségek, biztosítás, bank ktsg.	1.490.000,-	Ft
Szakmai szolgáltatások, szakértői díjak	7.500.000,-	Ft
Egyéb dologi kiadás	1.650.000,-	Ft
KEHOP-3.2.1.-15.-egyéb szolgáltatás	6.510.000,-	Ft
Végrehajtási költség, ügyvédi díj	2.000.000,-	Ft
Fizetendő ÁFA	56.278.292,-	Ft
Összesen	76.490.292,-	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 2022. évben működési célú kiadás államháztartáson belülre jogcímen 13.947.000,- Ft került betervezésre.

A Társulási Tanács a 12/2019. (III.20.) határozatának 4. pontja értelmében 2022. december 31. napjáig legfeljebb 800.000.000,- Ft keretösszegig tagi kölcsön nyújtásáról döntött a Sajó-Bódva Környezetvédelmi Kft részére. 2021. december 31-ig átutalásra került 580.000.000,- Ft, a fennmaradó 220.000.000,- Ft a 2022. évi költségvetésben működési célú támogatásként betervezésre került.

- Tartalékok
 - Általános tartalék összege 2022. évben **47.841.169,- Ft**

- Céltartalék (KEHOP-3.2.1-15-2017-00013. pályázat keretében kapott támogatási előleg) **145.132.394,- Ft**

• **Felhalmozási költségvetés kiadásai** **1.622.993.423,- 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 kapcsán a Sajókaza Hulladékkezelő Centrum építési munkálataira tervezett összeg 867.658.423 Ft. Az építési munkálatok fordított ÁFA-s körbe tartoznak és szállítói finanszírozás keretében kerülnek lebonyolításra.
- **Saját beruházás:**
A Társulási Tanács a 26/2021. (XI.30.) határozatában döntött arról, hogy 300.000.000,- Ft + 81.000.000,- Ft ÁFA értékben kerüljön beszerzésre a biológiailag lebomló hulladékok elkülönített gyűjtésre alkalmas edényzet és házi komposztáló.
A KEHOP-3.2.1-15-2017-00013 azonosító számú projekt kapcsán kiegészítő tervezési feladat elvégzése került megrendelésre 9.500.000,- Ft+2.565.000,- Ft ÁFA értékben.
Nagy és kisértékű tárgyeszköz beszerzésre 1.000.000,- Ft+270.000,- Ft ÁFA összeg került betervezésre.

Felújítás:

- A Társulási Tanács a 26/2021. (XI.30.) határozatában döntött arról, hogy a Sajókazai Hulladékkezelő Centrum belső úthálózat és teherporta útsatlakozó átalakítási munkáira vonatkozóan közbeszerzési eljárás kerüljön biztosításra. A felújítás kivitelezésére bruttó 331.000.000,- Ft került tervezésre. A felújításhoz kapcsolódóan elvégzett előzetes számítások és kalkulációk a kivitelezéséhez további 30.000.000,- Ft kiadási előirányzat biztosítását tették szükségessé, mely betervezésre került a 2022. évi költségvetésben.

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

Tisztelt Társulási Tanács!

Kérem, hogy a korábbi évek felelős gazdálkodását figyelembe véve az Társulás 2022. évi költségvetésére vonatkozó határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Kazincbarcika, 2022. március 10.

Határozati javaslat
a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási
Tanácsának
...../2022. (III.10.) határozata
a Sajó-Bódva Völgye és környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás
a 2022. évi költségvetésének elfogadásáról

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztést megtárgyalta és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi határozatot hozza:

1.

A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulásra, a Társulási Tanácsra, továbbá a Társulás munkaszervezetére terjed ki.

2.

A költségvetés bevételei és kiadásai

2.1 A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetését:

788.558.237 Ft Költségvetési bevétellel

2.139.085.318 Ft Költségvetési kiadással

1.350.527.081 Ft Költségvetési egyenleggel

167.872.870 Ft - ebből működési hiány

1.182.654.211 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. melléklet* szerint állapítja meg a Társulási Tanács.

2.4 A működési és felhalmozási hiány belső finanszírozásának érdekében a Társulási Tanács az előző évi költségvetési maradvány igénybevételét rendeli el 1.350.527.081 Ft összegben.

3.

A Társulási Tanács a Társulás 2022. 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 beruházási, felújítási kiadások előirányzatának felújításonkénti, beruházási kiadások előirányzatának beruházásonkénti ütemezését a *4. melléklet* szerint.

3.3 A Társulási Tanács adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az *5. melléklet* részletezi.

- 3.4 A Társulási Tanács saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *6. melléklet* tartalmazza.
- 3.5 A Társulási Tanács 2022. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *7. melléklet* részletezi.
- 3.6 Az európai uniós támogatással megvalósuló programok, projektek bevételeit és kiadásait, a Társuláson kívüli ilyen projektekhez történő hozzájárulásokat a *8. melléklete* szerint hagyja jóvá.
- 3.7 A Társulási Tanács a kiadások között 47.841.169 Ft általános, 145.132.394 Ft céltartalékot állapít meg. A tartalék felhasználásáról a Társulási Tanács dönt.
- 3.8 Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a *9. melléklet* tartalmazza.

4.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- 4.1 A Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, 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 költségvetési szerv vezetője e határozat *9. mellékletében* foglalt adatlapon köteles a tartozásállományról adatot szolgáltatni. A költségvetési szerv az általa elismert tartozásállomány tekintetében - nemleges adat esetén is - havonta a tárgyhó 25-ei állapotnak megfelelően a tárgyhónapot követő hó 5-éig a székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője részére köteles adatszolgáltatást teljesíteni.

5. Az előirányzatok módosítása

- 5.1 A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Társulási Tanács dönt.
- 5.2 A Társulási Tanács a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.
- 5.3 A Társulási Tanács a költségvetési határozat szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei 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 Társulási Tanács 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 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, működtetésért és továbbfejlesztéséért a Társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője felelős.

Felelős: Szitka Péter
elnök
Dr. Szuromi Krisztina
jegyző

Határidő: 2022. március 10., illetve értelemszerűen

II.

A Társulási Tanács a 2022. évi költségvetésének a 2. pontban foglalt bevételi és kiadási előirányzatokra vonatkozó tételes részletezését a határozat 1-9. mellékletének megfelelően jóváhagyja.

Felelős: Szitka Péter elnök

Határidő: 2022. március 10., illetve értelemszerűen