

Előterjesztő: Szitka Péter
elnök

Készítette: Stán Györgyné
osztályvezető

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

Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás

2021. év

Költségvetési beszámolója

I. BEVÉTELEK ALAKULÁSA

A bevételek alakulásáról az 1. melléklet, valamint az 1. táblázat ad tájékoztatást.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás egyik bevételi forrása a társult önkormányzatok által fizetett tagdíj. A **tagdíj** mértéke 2021. évben az előző évi díjjal megegyező mértékű volt, 65 Ft/fő összegben került meghatározásra. A Társulás területén lakók száma **223.996 fő** (2020.01.01-i adat), amely alapján a **működési célú támogatások államháztartáson belülről** tervezett értéke **14.559.740,- Ft**. A Társulási Tanács 7/2021. (V.4.) határozata értelmében a Társulás a társulás tagjait alkotó tagönkormányzatok részére nyújtandó működési célú támogatásra vonatkozó döntést hozott. A működési célú támogatás összege megegyezett a 2021. évi tagdíj összegével.

A működési támogatás vonatkozásában a Társulás és a tagönkormányzatok között támogatási szerződések kerültek megkötésre. 2021. évben öt tagönkormányzat nem élt ezzel a lehetőséggel, a támogatási szerződés aláírására nem került sor, így a tagdíjfizetési kötelezettség részükre fennáll, mely fizetési kötelezettség teljesítésre 2021-ben nem került sor. Az önkormányzatok által teljesített, 2021. évi hozzájárulásként elszámolt összeg **14.492.985,- Ft**, valamint a korábbi évek elmaradásaiból teljesített **28.795,- Ft**, mindösszesen **14.521.780,-Ft** összegben realizálódott.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás területén, különös tekintettel az elkülönített

hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” című, KEHOP-3.2.1-15-2017-00013 azonosító számú projekt vonatkozásában, az építési tevékenységhez tartozó költségsor finanszírozási módjaként, a Támogatási Szerződés mellékletét képező finanszírozási módokról szóló nyilatkozatban, utófinanszírozás került meghatározásra, finanszírozási mód szállítói finanszírozási módra módosult, csökkentve ezzel az építéssel összefüggő költségek elszámolhatóságának kockázatát. A 2021-es költségvetési évben a **102.059.292,- Ft** tervezet előirányzattal szemben a projekt építési beruházására folyósításra került a Colas Alterra Zrt. részére **82.971.286,- Ft**, mely összeg a könyvekben felhalmozási célú támogatásként került kimutatásra.

Működési bevételek

Szolgáltatások ellenértéke

A szolgáltatások ellenértéke előirányzati soron eredeti előirányzatként 211.794.224,- Ft bevétel került tervezésre, mely az év során **728.786.224,- Ft-ra** módosult. Az előirányzat meghatározása az üzemeltetésbe adott eszközök, épületek, építmények tervezett nettó bérleti díja alapján történt. A kiszámlázott bérleti díjak összegei 100%-ban, nettó **728.510.631,- Ft**-ban realizálódtak. A magasabb összegű teljesülést a BMH Nonprofit Kft. által megfizetett nettó 516.992.000,- Ft összegű változó bérleti díj eredményezte. A befolyt bérleti díjak összege az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Összeg (nettó)
• ZV Nonprofit Kft.	6.411.081,- Ft
• SAJÓ-BÓDVA Kft.	20.000.000,- Ft
• Digi Távközlési és Szolgáltató Kft.	862.500,- Ft
• Barcika Szolg Kft.	196.850,- Ft
• BMH Nonprofit Kft. (fix bérleti díj)	184.048.200,- Ft
• BMH Nonprofit Kft. (változó bérleti díj)	516.992.000,- Ft

Közvetített szolgáltatásokból származó bevétel 2021. évi tervezett összege **130.000,- Ft**. A teljesülés **61.187,- Ft**, ami a Társulás és a Barcika Szolg Kft-vel megkötött gépjármű bérleti szerződésben foglaltak szerinti egyéb költségek továbbszámlázásából származó bevétel.

Kiszámlázott Forgalmi Adóból származó bevétel tervezése során 57.184.440,- Ft bevételi előirányzattal számoltunk, ami az év során (összefüggésben a változó bérleti díj számlázásával) **196.772.280,- Ft-ra**. A teljesített bevétel **196.697.871,- Ft** volt.

ÁFA visszatérítés előirányzati soron a legjelentősebb tételként a KEOP-3.2.1-15-2017-00013 Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Társulás területén, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre, című pályázat ÁFA visszatérítésének összege került tervezésre 102.965.275,- Ft értékben, mely a költségvetési év során **120.185.748,- Ft-ra** módosult. Tekintettel arra, hogy az pályázat keretében megvalósuló

építési tevékenység a fordított ÁFA hatálya alá tartozott, így ezen előirányzat javára teljesítés elszámolására nem került sor.

Kamatbevétel előirányzataként **3.000,- Ft**-tal terveztünk, mely bevétel **446,- Ft** értékben teljesült.

Egyéb működési bevételek tervezett értéke **8.837.721,- Ft** volt, a teljesítés **891.880,- Ft** lett. A bevétel teljes egészében a hulladékgyűjtő edényzet megrongálódásával összefüggő kártérítésekből származott.

A működési bevételek módosított előirányzata 1.054.714.973,- Ft, ténylegesen 926.162.015,- Ft folyt be a Társuláshoz. A teljesítés mértéke 87,8 %.

Felhalmozási bevételek között a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztési Zrt részére történő ingatlanértékesítés került kimutatásra a módosított előirányzattal azonos **1.147.248,- Ft** összegben.

A költségvetési bevételek 87,4 %-ban, 1.024.802.329,- Ft értéken teljesültek.

Maradvány igénybevétele

Előző évi költségvetési maradvány igénybevételeként az eredeti költségvetésben **978.524.976,- Ft** került elfogadásra, mely összeg a 2020. évi költségvetés maradványa, így annak módosításra az év során nem került sor.

A finanszírozási bevételek 978.524.976,- Ft értéken, **100%-ban** teljesültek.

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2021. évi bevételei 2.003.327.305,- Ft összegben realizálódtak.

II. KIADÁSOK ALAKULÁSA

A kiadások alakulásáról az 1. melléklet valamint 1. táblázat ad tájékoztatást.

Működési költségvetés kiadásai

Személyi juttatások

A bizottsági tagok és a tisztségviselők munkájának elismerésére elkülönített személyi juttatás, illetve a reprezentációs kiadások előirányzata **11.615.550,- Ft** összegben került tervezésre, az év során ténylegesen felhasznált összeg **10.224.923,- Ft** lett.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatások után megfizetett, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó **2.180.959,- Ft** összegben került tervezésre, ami **1.605.200,- Ft**-ban realizálódott.

Dologi kiadásokra eredeti előirányzatként 103.176.980,- Ft, módosított előirányzatként **252.764.820,- Ft** tervezésre került sor, melyből **223.331.743,- Ft** került felhasználásra az alábbiak szerint:

Költségvetési sor megnevezése	Teljesítés (Ft)
• Üzemeltetési anyagok beszerzése	150.551,-
• Informatikai szolgáltatások igénybevétele	228.600,-
• Karbantartás	69.751,-
• Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	9.260.314,-
• Egyéb szolgáltatások	924.719,-
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2.205.410,-
• Fizetendő általános forgalmi adó	210.063.427,-
• Egyéb dologi kiadások	428.971,-
• Összesen:	223.331.743,-

Egyéb működési célú kiadások 2021. évi módosított előirányzata **250.506.740,- Ft**, melynek felhasználásra **250.439.985,- Ft** összegben került sort az alábbiak szerint:

- **Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre:** a Társulási Tanács 19/2012. (XII. 4.) határozata alapján a Társulás Munkaszervezetének feladatai 2013. január 01-től Kazincbarcika Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatalának keretein belül kerülnek ellátásra. Megállapodás került megkötésre a Társulás és a Kazincbarcikai Polgármesteri Hivatala között arra vonatkozóan, hogy a Munkaszervezet feladatainak ellátásához szükséges költségek a Társulás tagjai által befizetett tagdíjból kerüljenek biztosításra. Az előirányzat éves összege 13.947.000,- Ft.
- A Társulási Tanács 7/2021. (V.4.) határozata értelmében a Társulás a társulás tagjait alkotó tagönkormányzatok részére nyújtandó működési célú támogatásra vonatkozó döntést hozott. A működési célú támogatás összege megegyezett a 2021. évi tagdíj összegével, így működési célú támogatásként 14.492.985,- Ft elszámolásra került sor.
- **Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre:** a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás a Társulási Tanács 12/2019. (III.20.) határozata alapján a Tagi kölcsön keretszerződést kötött a Sajó Bódva Kft-vel. Eredeti előirányzatként tervezésre került 220.000.000,- Ft, mely összeg átutalására is került 2021. évben.
- **Vissza nem térítendő támogatás ÁH-n kívülre:** a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás a Társulási Tanács 3/2021. (III.12.) határozata alapján 2.000.000,- Ft működési célú támogatást nyújtott a Sajó-Bódva Kft részére. A támogatási összeg felhasználásáról a Sajó-Bódva Kft elkészítette és határidőben benyújtotta az elszámolást.

Tartalékok tervezett összege 21.960.249,- Ft-ról az év során **448.504.428,- Ft-ra** módosult.

A működési célú költségvetés kiadásainak módosított előirányzata 699.011.168,- Ft, ami 2021. évben 35,8 %-ban, 250.439.985,- Ft-ban realizálódott.

Felhalmozási költségvetés kiadásai

Beruházások

2021. évre az eredeti költségvetésben a beruházásokra tervezett összeg a KEHOP-3.2.1-15-2017-00013 Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Társulás területén, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre, című pályázathoz kapcsolódóan **955.025.921,- Ft** összegben került meghatározásra.

Év közben a projekt építésével összefüggésben **165.942.572,- Ft** teljesítés elszámolásra került sor. A projekt építéshez kapcsolódó része fordított ÁFA hatálya alá tartozik, így azzal összefüggésben beruházáshoz kapcsolódó ÁFA elszámolására nem került sor.

Informatikai eszközök beszerzésére **988.820,- Ft + 266.981,- Ft** ÁFA kiadást irányoztunk elő, melynek felhasználásra 2021-ben sor került.

A költségvetési kiadások tervezett előirányzata 2.151.006.229,- Ft, melyből 652.800.224,- Ft realizálódott, ez 30,3 %-os teljesülést jelent.

A költségvetési kiadásokat módosító tételek nem kerültek tervezésre és felhasználásra sem, így az összes kiadás megegyezik a költségvetési kiadásokkal.

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás fő összegei az alábbiak:

2.003.327.305,- Ft	költségvetési és finanszírozási bevétel
652.800.224,- Ft	költségvetési és finanszírozási kiadás
1.350.527.081,- Ft	költségvetési és finanszírozási maradvány

Kazincbarcika, 2022. május 30.