

Előterjesztő: Szitka Péter
elnök

Készítette: Stán Györgyné
osztályvezető

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

Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás

2022. 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 hozzájárulás. A **hozzájárulás** mértéke 2022. évben az előző évi díjjal megegyező mértékű volt, azaz 65 Ft/fő összegben került meghatározásra. A Társulás területén lakók száma **222.460 fő** (2021.01.01-i adat), amely alapján a **2022. évi működési célú támogatások államháztartáson belülről** tervezett értéke **14.459.900 Ft**. 2022.12.31.-ig **13.947.765 Ft** került megfizetésre a tagönkormányzatok által.

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 hozzájárulás összegével. A működési támogatás vonatkozásában a Társulás és a tagönkormányzatok között támogatási szerződések kerültek megkötésre. A támogatás elszámolási kötelezettséggel járt, melyet 52 önkormányzat nem teljesített így a megállapított hozzájárulás megfizetésre került **2.327.130 Ft** értékben. A korábbi évek **5.601.190 Ft** elmaradásaiból 2022 évben teljesült **5.233.065 Ft**.

Arló Nagyközség Önkormányzata ellentmondott a Társulás által megindított fizetési meghagyásos eljárással szemben, melynek eredményeként a fennálló tartozás kapcsán peres eljárás indult a felek között, **7.741.028 Ft** töketartozás tekintetében. A Miskolci Törvényszék a tagsági jogviszonyból eredő pénzkövetelés megfizetése iránt folyamatba tett perében az Ózdi Járásbíróságon 2021. szeptember 15. napján meghozott, 5.G.20.544/2020/22. számú

ítélettel szemben az alperesi fellebbezés folytán indult másodfokú eljárásban a Miskolcon, 2021. november 23. napján megtartott másodfokú tárgyaláson a törvényszék az elsőfokú bíróság ítéletét helybenhagyta. Kötelezte Arló Nagyközség Önkormányzatát arra, hogy a Sajó- Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás részére 15 napon belül fizessen 190.500 Ft másodfokú perköltséget, 7.741.028 Ft tőketartozást és a megfizetés időpontjáig számított késedelmi kamatot. Az ítélet ellen nincs helye fellebbezésnek. Arló Nagyközség Önkormányzata fizetési kötelezettségéből **2022.10.25. napján 6.966.925 Ft** összeget egyenlített ki.

A 2022 és korábbi évek hozzájárulásának befizetése mindösszesen 28.474.885 Ft összegben realizálódott.

A hozzájárulás megfizetésekre irányuló felszólításoknak köszönhetően az előző évek 13.530.223 Ft összegű tartozás állománya 2022. december 31-ére 1.738.538 Ft-ra csökkent, amely tartalmazza a 2022 évben keletkezett 512.135 Ft tartozást is.

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 2022-es költségvetési évben a **440.339.212 Ft** tervezet előirányzattal szemben a projekt építési beruházására folyósításra került a Colas Alterra Zrt. részére **433.829.212 Ft**, mely összeg a könyvekben felhalmozási célú támogatásként került kimutatásra.

Működési bevételek

Szolgáltatások ellenértéke

A szolgáltatások ellenértéke előirányzati soron eredeti előirányzatként 188.366.852 Ft bevétel került tervezésre, mely az év során **216.700.190 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 **216.700.190 Ft**-ban realizálódtak. A többletteljesülés a Sajó-Bódva Kft. 2022.05.31-el megszűnő bérleti szerződésével kapcsolatos számlázásból adódott. A befolyt bérleti díjak összege az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Összeg (nettó)
• ZV Nonprofit Kft.	4.274.055 Ft
• SAJÓ-BÓDVA Kft.	28.333.335 Ft
• Digi Távközlési és Szolgáltató Kft.	900.000 Ft
• BMH Nonprofit Kft. (fix bérleti díj)	183.192.800 Ft

Kiszámlázott Forgalmi Adóból származó bevétel tervezése során 50.859.050 Ft bevételi előirányzattal számoltunk, ami az év során (összefüggésben a Sajó-Bódva Kft. bérleti szerződésének megszűnésével kapcsolatos számlázásával) **58.509.051 Ft-ra**. A teljesített bevétel **58.509.051 Ft** volt.

ÁFA visszatérítés előirányzati soron a legjelentősebb tételként a Társulás saját beruházásban végzett edényzet beszerzés ÁFA visszatérítésének összege került tervezésre 81.000.000 Ft értékben, mely a költségvetési év során **82.620.000 Ft-ra** módosult. A teljesített ÁFA visszatérülés **82.620.000 Ft** volt.

Kamatbevétel előirányzataként **3.000 Ft**-tal terveztünk, mely bevétel **622 Ft** értékben teljesült.

Egyéb működési bevételek tervezett értéke **1.108.865 Ft** volt, a teljesítés **1.108.865 Ft** lett. A bevételből 954.588 Ft a hulladékgyűjtő edényzet megrongálódásával összefüggő kártérítésekből származott, a további 154.277 Ft előző évek fizetési meghagyási eljáráshoz kapcsolódó meg nem fizetett díj teljesülése.

A működési bevételek módosított előirányzata 358.941.106 Ft, ténylegesen 358.938.728 Ft folyt be a Társuláshoz. A teljesítés mértéke 99,9 %.

A költségvetési bevételek 99,2 %-ban, 821.242.825 Ft értéken teljesültek.

Maradvány igénybevétele

Előző évi költségvetési maradvány igénybevételeként az eredeti költségvetésben **1.350.527.081 Ft** került elfogadásra, mely összeg a 2021. évi költségvetés maradványa, így annak módosításra az év során nem került sor.

A finanszírozási bevételek 1.350.527.081 Ft értéken, 100%-ban teljesültek.

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2022. évi bevételei 2.171.769.906 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 **10.453.000 Ft** összegben került tervezésre, az év során ténylegesen felhasznált összeg **6.447.039 Ft** lett.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A személyi juttatások után megfizetett, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó **2.228.040 Ft** összegben került tervezésre, ami **944.040 Ft**-ban realizálódott.

Dologi kiadásokra eredeti előirányzatként 76.490.292 Ft, módosított előirányzatként **106.205.292 Ft** tervezésre került sor, melyből **79.898.542 Ft** került felhasználásra az alábbiak szerint:

Költségvetési sor megnevezése	Teljesítés (Ft)
• Üzemeltetési anyagok beszerzése	91.500,-
• Informatikai szolgáltatások igénybevétele	86.100,-
• Bérleti díjak	100.000,-
• Karbantartás	15.669,-
• Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	15.050.000,-
• Egyéb szolgáltatások	1.454.698,-
• Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3.869.575,-
• Fizetendő általános forgalmi adó	58.509.000,-
• Egyéb dologi kiadások	722.000,-
• Összesen:	79.898.542,-

Egyéb működési célú kiadások 2022. évi módosított előirányzata **233.947.000 Ft**, melynek felhasználásra **233.947.000 Ft** összegben került sor 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 1. napjától 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.
- **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 2022. évben.

Tartalékok tervezett összege 192.973.563,- Ft-ról az év során **196.520.529 Ft-ra** módosult.

A működés költségvetés kiadásainak módosított előirányzata **549.353.861 Ft**, ami 2022. évben 58,5 %-ban, **321.236.621 Ft**-ban realizálódott.

Felhalmozási költségvetés kiadásai

Beruházások

2022. 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 **867.658.423 Ft** összegben került meghatározásra.

Év közben a projekt építésével összefüggésben **867.658.423 Ft**, teljes összegű teljesítés elszámolásra került sor. A projekt építéshez kapcsolódó része fordított ÁFA hatálya alá tartozik, így azzal összefüggésben beruházáshoz kapcsolódó ÁFA elszámolására nem került sor.

KEHOP-3.2.1-15-2017-00013 projekthez kapcsolódó kiegészítő tervezés feladataira eredeti előirányzatként 12.065.000 Ft került tervezésre, mely az év során 0 Ft-ra módosult.

Edényzet beszerzésére 381.000.000 Ft kiadást irányoztunk elő, melyet **389.000.000 Ft** összegre módosítottunk. Felhasználásra 2022-ben **388.620.000 Ft** került.

Egyéb informatikai eszközök, kis értékű tárgyi eszközök beszerzésére 1.270.000 Ft-ot irányoztunk elő, mely kiadási előirányzat felhasználásra nem került sor.

A költségvetési kiadások tervezett, módosított előirányzata 2.178.282.284 Ft, melyből 1.687.620.581 Ft realizálódott, ez 77,5 %-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 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás fő összegei az alábbiak:

2.171.769.906 Ft	költségvetési és finanszírozási bevétel
1.687.620.581 Ft	költségvetési és finanszírozási kiadás
484.149.325 Ft	költségvetési és finanszírozási maradvány

Kazincbarcika, 2023. május 22.