

ELŐTERJESZTÉS**a Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás 2019. évi költségvetése
I-III. negyedévi módosításáról és annak pénzügyi teljesítéséről****Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) a 34. § (4) bekezdése alapján az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a Testület döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal szükséges módosítani a költségvetési rendeletet, Társulás esetében a határozatot.

Az Áht. 87. §-a alapján a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást, zárszámadást kell készíteni. A korábbi negyedévenkénti beszámolási kötelezettség az Áht.-ból hatályon kívül helyezték, így negyedévente csak az előirányzatok módosulása miatt készül költségvetés módosítás.

A Társulás bevételeivel és kiadásával kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról eltérő megállapodás hiányában a gesztor önkormányzat önkormányzati hivatala gondoskodik.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 94. § (2) bekezdése akként rendelkezik, hogy a társulási tanácsot a társult önkormányzatok képviselő-testületei által delegált tagok alkotják, akik a megállapodásban meghatározott számú, jelen Társulásban azonos szavazattal rendelkeznek.

A társulási megállapodás VIII.1. pontja akként rendelkezik, hogy: „A Mőtv. 94. § (1) bekezdése alapján a Társulás döntéshozó szerve a Társulási Tanács, amely a Tag önkormányzatok által delegált tagokból áll.”

A Társulási megállapodás VIII.1.1. h.) pontja alapján a Társulási Tanács feladat- és hatáskörébe tartozik a Társulás éves munkatervének, költségvetésének és a költségvetés első félévi, háromnegyedévi és éves végrehajtásáról szóló beszámoló; éves mérlegének elfogadása, melynek elfogadása a Társulási Tanács részéről az egyszerű többség szabályai szerint történik.

Hatvan Város Önkormányzata tagja a Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás néven jogi személyiséggel létrehozott társulásnak, mely társulást a Magyar Államkincstár Heves Megyei Igazgatósága 2017. augusztus 30. bejegyzési dátummal 838245 törzskönyvi nyilvántartási számon bejegyezt és nyilvántartásba vett.

A Társulási Tanács 2019. december hónapban tanácsulást tervez tartani, ahol az alábbi napirendi pontot tárgyalja meg:

1./ A Társulás 2019. évi költségvetése I-III. negyedévi módosításának és gazdálkodási beszámolójának megtárgyalása és elfogadása

Figyelemmel arra, hogy Önkormányzat tagja a Társulásnak, erre tekintettel a többi taggal azonos mértékű szavazati jogot gyakorol a társulási tanács ülésén.

A Tisztelt Képviselő-testületnek szükséges döntést hoznia abban a kérdésben, hogy az Önkormányzat, mint a Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás tagja, hogyan szavazzon fenti kérdésben.

A 2019. I-III. negyedév előirányzat módosításáról és gazdálkodásáról készített tájékoztatót a Herédi Közös Önkormányzati Hivatal munkaszervezete elkészítette.

A 2019. évi társulási költségvetés módosulása:

A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi költségvetését a 1/2019. (II.19.) számú határozatával 3.219.979.549 Ft kiadási és bevételi fő összeggel fogadta el.

A 2019. I-III. negyedév pénzügyi teljesítése alapján a főösszeg 3.226.582.914 Ft összegre emelkedett, melyet

a KEHOP-3.2.1-15-2017-00026 azonosítószámú projekt keretében elszámolt HRD Invest Kft. PR tevékenység részszámlája indokolta, melynek összege: 6.603.365,- Ft volt.

A 2019. I-III. negyedévi társulási költségvetés beszámolója:

A Társulás 2019. I-III. negyedévi bevételei, kiadásai az alábbiakban teljesültek:

I. Bevételek

A Működési bevételek: a társult 39 önkormányzattól 4.060.000 Ft hozzájárulás érkezett a Társulás számlájára, melyet az akkor még 37 tagönkormányzatot figyelembe véve a költségvetésben 105.000 Ft / önkormányzat / év összegben fogadtak el.

A működési bevételek között szerepel továbbá a vagyonkezelési szerződés III.14. pontja alapján vagyonkezelői díj éves összege a Szelektív Kft.-től 5.000.000 Ft + ÁFA összeggel, melynek átutalása szintén megtörtént a Társulás számlájára.

A kapott kamatok csekély összegben kerültek könyvelésre: 164 Ft összegben.

Felhalmozási célú támogatások bevételei sorában KEHOP-3.2.1-15-2017-00026 azonosítószámú projekt keretében elszámolt HRD Invest Kft. PR tevékenység számlájához szükséges előirányzat került könyvelésre, melynek összege: 6.603.365,- Ft. A számla kifizetése nem a Társulás számlájáról történt, hanem szállítói finanszírozással a támogató szervezettől közvetlenül, de a könyvelésnek a Társulásnál kell történnie. Ez az összeg nem csökkentette a projekt költségvetésére rendelkezésre álló, MÁK számlán kezelt céltartalékot, mely a közvetlenül a Társulástól történő kifizetésekre szolgál.

A Felhalmozási bevételek között szerepel továbbá a KEHOP 3.2.1. számú, "Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Heves megye egyes térségeiben, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre" elnevezésű pályázaton elnyert pályázati összegből a Társulást megillető 3.208.358.000 Ft pályázati támogatás. Ezen összeg az államkincstárnál vezetett pénzforgalmi számlára 2017. december 19-én megérkezett és jelenleg is ott kezelik. A 2018. és 2019. évben is, ez az összeg már pénzmaradványként szerepel a költségvetésben.

A fentiek szerint a 2019. év I-III. negyedévben a Társulás működési és felhalmozási bevételei a pénzmaradványon felül 17.013.529 Ft összegben teljesültek.

II. Kiadások

Kiadási oldalon: a teljesítés 13.182.807 Ft volt, melyben szerepel a dologi kiadások között, a bevételeknél már említett és már a projekthez kapcsolódó 6.603.365,- Ft PR költség is. Ezt leszámítva a Társulás tényleges működési kiadása: 6.579.442 Ft volt.

A működési célú kiadásoknál:

A 2019. évi költségvetésben a 39 tagú társulás üléseire és ügyviteli feladataihoz jóváhagyott működési kiadásokat hagyta jóvá a Társulási Tanács. A személyi juttatásokra (elnöki tiszteletdíj és reprezentációs kiadások) 1.350.000,- Ft, a munkaadókat terhelő járulékokra 260.250,- Ft-ot költött a Társulás.

Dologi kiadások 8.936.407,- Ft között irodaszerek beszerzésére, belső ellenőrzési költségekre, ügyvédi költségekre és a hatályos gazdálkodási szabályzatok elkészítésének költségeire történtek kifizetések, valamint itt lett elszámolva a dologi kiadások között a 6.603.365,- Ft PR költség is.

A működési kiadások között szerepel továbbá az előzetesen felszámított Áfa 1.350.000,- Ft összegben.

A működési célú támogatások között az önkormányzati hivatalnak a munkaszervezeti költségekre átadott támogatás összege szerepel 2.636.150,- Ft összegben.

A **Felhalmozási kiadások előirányzataként** szerepel a KEHOP 3.2.1. számú, "Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Heves megye egyes térségeiben, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre" elnevezésű pályázaton elnyert pályázati összegből a Társulás részére utalt és felhasználásáig felhalmozási céltartalékba helyezett 3.209.220.549,- Ft. Ennek terhére felhasználás 2019. I-III. negyedévben nem történt.

A fentiek szerint a társulási kiadások 2019. I-III. negyedévben 13.182.807,- Ft összegben teljesültek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.



Határozati javaslat:

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás (a továbbiakban: Társulás) 2019. I.-III. negyedévi költségvetése módosítását, melyek az alábbi tételeket részletezik:

1. A Társulás költségvetésének kiadási és bevételi teljesítései 2019. szeptember 30. fordulónappal: (1. sz. melléklet)

A 2019. I-III. negyedévi költségvetés bevételei és kiadási főösszege:

3.226.582.914 Ft

2. Működési bevételek 10.235.000 Ft

- a) Társulás működési bevétele 6.350.000 Ft
- b) Tagönkormányzatok támogatása 3.885.000 Ft

3. Társulás felhalmozási bevétele:

Felhalmozási célú támogatás Áht.-n belülről **6.603.365 Ft**

4. Finanszírozási bevétel

Előző évi pénzmaradvány felhasználása **3.209.744.549 Ft**

5. Kiadási jogcímek:

a) Működési kiadás 18.224.914 Ft

Működési célú kiadások (reprezentáció, ügyvédi ktg. ÁFA) 13.674.365 Ft

Működési tartalék 1.012.549 Ft

b) Működési célú támogatások ÁHT-n belülre 3.538.000 Ft

c) Finanszírozási kiadások

Céltartalék **3.208.358.000 Ft**

A képviselő-testület felhatalmazza Hatvan város polgármesterét, hogy a társulási tanács ülésén Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodási Fejlesztése Társulás 2019. évi költségvetése I-III. negyedévi módosításáról és annak pénzügyi teljesítéséről szóló beszámoló elfogadása tárgyában szavazati jogát e határozatnak megfelelően gyakorolja.

Határidő: 2019. december 31.

Felelős: Hatvan város polgármestere

Hatvan, 2019. december 4.

Horváth Richárd
polgármester

Látta:

dr. Szikszai Márta
jegyző



Zagyvakörnyéki Települési és Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás

adatok Ft-ban

2019. I-III. negyedévi költségvetés pénzforgalmi mérlege	2019. I-III. negyedévi költségvetés pénzforgalmi mérlege
--	--

BEVÉTELEK					KIADÁSOK				
Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019.09.30. teljesítés	teljesítés %-ban	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019.09.30. teljesítés	teljesítés %-ban
I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	11 621 549	11 621 549	11 796 713	101,51%	I. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	11 621 549	18 224 914	13 182 807	72,33%
1. Működési célú bevételek	6 350 000	6 350 000	6 350 164	100,00%	1. Működési célú kiadások	8 083 549	14 686 914	10 546 657	71,81%
1.1.Vagyonkezelési díj	5 000 000	5 000 000	5 000 000	100,00%	1.1. Személyi juttatások (reprezentáció)	200 000	200 000	-	0,00%
1.2.Kiszámlázott ÁFA	1 350 000	1 350 000	1 350 000	100,00%	1.2. Választott tisztségviselő juttatásai	1 800 000	1 800 000	1 350 000	75,00%
1.3. Kapott kamatok			164		1.3. Munkaadókat terhelő járulékok (választott tisztségviselő)	351 000	351 000	260 250	74,15%
					1.4.Munkaadókat terhelő járulékok (reprezentáció járulékai)	100 000	100 000	-	0,00%
					1.5 Dologi kiadások	3 270 000	9 873 365	8 936 407	90,51%
					1.6 Fizetendő Áfa	1 350 000	1 350 000	-	0,00%
					1.7 Általános tartalék	1 012 549	1 012 549	-	0,00%
2. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	3 885 000	3 885 000	4 060 000	104,50%	2. Működési célú támogatások államháztartáson belülre	3 538 000	3 538 000	2 636 150	74,51%
2.1. Önkormányzatoktól átvett működési célú támogatások	3 885 000	3 885 000	4 060 000	104,50%	2.1. Önkormányzati Hivatalnak átadott működési célú támogatások	3 538 000	3 538 000	2 636 150	74,51%
2.1.1 Önkormányzatok tagdíj befizetése	3 885 000	3 885 000	4 060 000	104,50%	2.2 Munkaszervezet költségeihez átadott támogatás	3 538 000	3 538 000	2 636 150	74,51%
3.Finanszírozási bevétel működési célra	1 386 549	1 386 549	1 386 549	100,00%					
3.1 Előző évi zárókészlet bankszámlán	1 386 549	1 386 549	1 386 549	100,00%					
II. FELHALMOZÁSI ÉS TŐKEJELLEGŰ BEVÉTELEK	3 208 358 000	3 214 961 365	3 214 961 365	100,00%	II. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	3 208 358 000	3 208 358 000	-	0,00%
1. Felhalmozási célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	-	6 603 365	6 603 365	100,00%	1. Részesedések	-	-	-	
1.1 Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülről		6 603 365	6 603 365	100,00%	1.1 Részesedések beszerzése	-	-	-	
2. Finanszírozási bevételek	3 208 358 000	3 208 358 000	3 208 358 000	100,00%	2. Finanszírozási kiadások	3 208 358 000	3 208 358 000	-	0,00%
2.1. Fejlesztés hitel felvétele	-	-	-		2.1 Céltartalék felhalmozási célra (KEHOP 3.2.1 pályázat)	3 208 358 000	3 208 358 000	-	0,00%
2.2. Előző évi záró pénzkészlet (pénzmaradvány felhalmozási célra)	3 208 358 000	3 208 358 000	3 208 358 000	100,00%					
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (I. + II.)	3 219 979 549	3 226 582 914	3 226 758 078	100,01%	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (I. + II.)	3 219 979 549	3 226 582 914	13 182 807	0,41%