

ELŐTERJESZTÉSE

a Képviselő-testület **2025. június 30. napján tartandó rendes** ülésére

Tárgy: Beszámoló a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2024. évi költségvetés végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Társulási beszámolóra vonatkozó előterjesztést az alábbiak figyelembe vételével készítettük el:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről szóló kormányrendeletek,
- a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény,
- társulási döntések, kötelezettségvállalások

I. A 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ ELKÉSZÍTÉSÉNEK OPERATÍV LEBONYOLÍTÁSA

- A 2024. évi társulási költségvetési beszámolónak a Magyar Államkincstár felé történő jelentés feladása érdekében a csongrádi Polgármesteri Hivatal a zárlati munkákat elvégezte. Ennek keretében az eszközeinket, forrásainkat számba vettük, vevő-szállítói, valamint egyéb analitikus és főkönyvi nyilvántartások egyeztetését elvégeztük, könyvviteli mérleget, maradvány kimutatást elkészítettük.
- Lefolytattuk a szükséges egyeztetéseket a települési önkormányzatokkal.
- Elkészítettük a 2024. évi költségvetési előirányzatok előírását, módosítását.
- Elkészítettük a vagyonyilvántartás statisztikai adatait tartalmazó jelentést.

II. A 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ SZÖVEGES INDOKLÁSA

2011. augusztusában a 82 önkormányzat képviselő-testületei elhatározásával megalakult a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás. A tagok a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási projekt továbbfejlesztése mellett kötelezték el magukat annak érdekében, hogy teljesíthetővé váljanak a Hgt-ben, illetőleg az országos hulladékgazdálkodási stratégiában 2008–2016. időszakra megfogalmazott hulladékgazdálkodási célok.

A hulladékgazdálkodási rendszer továbbfejlesztésével kapcsolatban a Támogató Környezeti és Energhatékonyági Operatív Program (KEHOP) „Az előkezelés, a hasznosítás és az ártalmatlanítás alrendszerének fejlesztése a települési hulladék vonatkozásában” tárgyú felhívásra 1084/2016 (II.29.) Korm. határozattal elfogadott éves fejlesztési keretben nevesítésre került a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás, mely 2017.02.09-én támogatási kérelmet nyújtott be, melyet a támogató 2017.02.28. napon kelt támogató döntés szerint vissza nem térítendő támogatásban részesített.

A projekttel szembeni szakmai elvárás a projektterületen élők megfelelő hulladékgazdálkodási közszolgáltatással történő ellátásának biztosítása az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervnek megfelelően. A projekt keretében a Homokhátság térségi hulladékgazdálkodási rendszerek komplex továbbfejlesztése valósult meg. A fejlesztés célja – az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Terv céljaival megegyezően – az anyagában történő hasznosítás arányának növelése érdekében az elkülönített gyűjtés kiemelt fejlesztése,

különös tekintettel a zöldhulladékok, valamint az elektronikai, a papír-, a műanyag és az üveghulladékok területén. Kiemelt cél továbbá az előkezelési és haszonanyag előállítás tevékenység alrendszerének fejlesztése az ártalmatlanítás jelentős csökkentése érdekében.

A projekt előkészítése és megvalósítása elszámolható költségeinek finanszírozása a Kohéziós Alapból és a hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatás formájában valósult meg. A projekt kezdő időpontja 2016.12.16. a fizikai befejezés napja 2023.12.01.

A 9. számú módosított támogatási szerződés alapján a projekt összköltsége 1.922.812.659,-Ft, az elszámolható nettó összköltsége 1.907.587.836,-Ft, a megítélt támogatás összege 1.718.706.577,-Ft.

III/A. Bevételek (1. sz. melléklet)

A Társulás összes bevétele 89.615.739,-Ft, mely a módosított előirányzatra vetítve 35,6 %-os teljesítésnek felel meg.

A saját bevétel az üzemeltetésre átadott eszközök bérleti díjából, tagdíj bevételből, áfa visszatérülésből, kamatbevételből és egyéb működési bevételből realizálódott.

Az összbevételen belül a működési bevétel 81.513.242,-Ft-ra (33,4%) teljesült, mely tagdíjbevételt 18.978.375,-Ft, bérleti díj ellenértékét 39.451.460,-Ft, ezekhez kapcsolódó kiszámlázott általános forgalmi adó bevételt 15.776.053,-Ft, általános forgalmi adó visszatérülést 7.244.000,-Ft, kamatbevételt 58.104,-Ft és egyéb működési bevételt 5.250,-Ft tartalmaz. Az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 8.102.497,-Ft-ra (100,0%) teljesült.

III/B. Kiadások (1. sz. melléklet)

A Társulás összes kiadása 69.678.231,-Ft-ra teljesült, mely a módosított előirányzatra vetítve 27,6 %-os teljesítésnek felel meg.

Az összkiadáson belül a személyi juttatás 8.100.000,-Ft-ra (83,3%), a járulék 975.000,-Ft-ra (81,6%) teljesült. Az egyéb működési kiadás 7.000.000,-Ft (100,0%), a dologi kiadások tény száma 48.432.543,-Ft (96,4%) a felújítási kiadás 5.170.688,-Ft-ra (3,3%) teljesült.

A személyi juttatások a tisztségviselők éves tiszteletdíját tartalmazza, a járulékok a törvény szerinti munkaadókat terhelő járulékokat.

Az egyéb működési célú kiadások a Csongrádi Polgármesteri Hivatal részére, megállapodás alapján ellátott gazdálkodási feladatok ellentételezését tartalmazza. A dologi kiadások között a társulás működési kiadásai, üzemeltetési kiadások, szolgáltatási kiadások, mint jogi segítségnyújtás szolgáltatások és az ezekhez kapcsolódó áfa szerepel. A felhalmozási célú kiadás a KEOP projektből megvalósult bérbe adott eszközök felújítását tartalmazza.

IV. Maradvány (2. sz. melléklet)

Az alaptevékenység költségvetési bevételei 81.513.242,-Ft, az alaptevékenység költségvetési kiadásai 69.678.231,-Ft, így az alaptevékenység költségvetési egyenlege 11.835.011,-Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevétele 8.102.497,-Ft, az alaptevékenység finanszírozási egyenlege 8.102.497,-Ft, így az alaptevékenység maradványa 19.937.508,-Ft, mely kötelezettséggel terhelt, felhasználását 2/b. számú melléklet szerint tervezzük felhasználni egyéb külső személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és felújítási kiadásokra.

V. A vagyon alakulása (3. sz. melléklet)

„A” eszközök

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 2.625.194.747,-Ft, a pénzeszközök állománya 19.937.508,-Ft, követelések értéke 413.664.221,-Ft, egyéb sajátos elszámolások - 3.231.000,-Ft.

Az eszközök állománya 3.055.565.476,-Ft.

„B” források

A saját tőke állománya 3.029.065.476,-Ft. Ebből egyéb eszközök induláskori értéke és változásai 21.408.302,-Ft, felhalmozott eredmény 3.070.971.099,-Ft, mérleg szerinti eredmény - 63.313.925,-Ft. Kötelezettségek állománya 26.500.000,-Ft. A források állománya a fentiek alapján 3.055.565.476,-Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat vitassa meg és a határozati javaslatot fogadja el.

HATÁROZATI JAVASLAT

Harkakötöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.

1. Harkakötöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a társulás 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót

89.615.739,-Ft bevételi főösszeggel
69.678.231,-Ft kiadási főösszeggel
19.937.508,-Ft maradvánnyal
3.055.565.476,-Ft eszköz-forrás főösszeggel

elfogadja.

2. A elfogadja az előterjesztés 2/b. számú melléklet szerinti maradványt feladatonkénti részletezésben.

Harkakötöny, 2025.06.22.


Brassó Imre Albert
polgármester



Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

2024. évi költségvetési beszámoló részletezése pénzforgalmi kimutatás

adatok Ft-ban

Rovat száma, megnevezése, tartalma			Eredeti	Módosított	Tény
K123	Egyéb külső személyi juttatások	Tisztségviselők tiszteletdíja	9 720 000	9 720 000	8 100 000
	Személyi juttatás összesen		9 720 000	9 720 000	8 100 000
K211	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Szociális hozzájárulási adó	1 194 000	1 194 000	975 000
	Járulékok összesen		1 194 000	1 194 000	975 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	Irodaszer	30 000	30 000	0
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	Telefonhasználat költsége	39 000	39 000	35 048
K331	Közüzem díjak	Rezsiköltség	95 000	95 000	64 115
K333	Bérleti és lízingdíjak	Iroda bérleti díj	104 000	104 000	103 692
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	Jogi szolgáltatás	720 000	720 000	720 000
K337	Egyéb szolgáltatások	Projekt fenntartási szolgáltatás ktg., szemléletformálás, számlavezetés	3 253 000	3 253 000	3 056 384
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	Vásárolt termék utáni áfa	1 145 000	1 145 000	995 554
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	Fizetendő áfa	44 862 000	44 862 000	43 452 000
K355	Egyéb dologi kiadások	Járulékfizetés kerekítési különbözet	15 000	15 000	5 750
	Dologi kiadás összesen		50 263 000	50 263 000	48 432 543
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	Csongrád PH-nak átadott pénzeszköz	7 000 000	7 000 000	7 000 000
	Egyéb működési célú kiadások		7 000 000	7 000 000	7 000 000
K731	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	MZR-544 rendszámú tehergépkocsi felépítmény felújítási kiadása	117 485 000	125 587 497	4 071 408
K741	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	Felújításhoz kapcsolódó áfa	31 720 000	31 720 000	1 099 280
	Felújítások		149 205 000	157 307 497	5 170 688
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	Projekt finanszírozására igénybe vett kölcsön visszafizetése	26 500 000	26 500 000	0
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		26 500 000	26 500 000	0
	Költségvetési kiadások		243 882 000	251 984 497	69 678 231
B402	Szolgáltatások ellenértéke	Tagdíj, bérleti díj	166 155 000	166 155 000	58 429 835
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	Kiszámlázás utáni áfa	44 862 000	44 862 000	15 776 053
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	Áfa visszatérülés	32 865 000	32 865 000	7 244 000
B408	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	Kamatbevétel	0	0	58 104
B411	Egyéb működési bevételek	Járulék könyvelés miatti kerekítési különbözet	0	0	5 250
	Működési bevételek		243 882 000	243 882 000	81 513 242
B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		0	8 102 497	8 102 497
	Bevétel összesen		243 882 000	251 984 497	89 615 739

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

Maradványkimutatás 2024.

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS		Tárgyév
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	81 513 242
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	69 678 231
3.	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	11 835 011
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	8 102 497
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	8 102 497
7.	A Alaptevékenység maradványa	19 937 508
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13.	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
14.	B Vállalkozási tevékenység maradványa	0
15.	C Összes maradvány	19 937 508
16.	D Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	19 937 508
17.	E Alaptevékenység szabad maradványa	0
18.	F Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
19.	G Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
Feladattal lekötött maradvány 2024. év

Megnevezés	Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat		Összes	Feladattal lekötött		adatok Ft-ban
	Többlet +	Hiány -	Maradvány +	Túllépés -		Megnevezés	Összeg	
Személyi juttatások			1 620 000		1 620 000	Személyi juttatások	1 16 000	
Munkaadókat terhelő járulékok			219 000		219 000	Munkaadókat terhelő járulékok	14 000	
Dologi kiadások			1 830 457		1 830 457	Felújítás	19 807 508	
Egyéb felhalmozási célú kiadások			26 500 000		26 500 000			
Felújítás			152 136 809		152 136 809			
Működési bevétel		162 368 758			162 368 758			
					0			
					0			
					0			
					0			
					0			
					0			
					0			
					0			
					0			
Összesen	0	162 368 758	182 306 266	0	19 937 508		19 937 508	

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
2024. évi Mérleg

adatok Ft-ban

	ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév
1.	A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	2 832 199 656	2 625 194 747
2.	A/I. Immateriális javak	0	0
3.	A/II. Tárgyi eszközök	2 832 199 656	2 625 194 747
4.	A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
5.	A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
6.	B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0
7.	B/I. Készletek	0	0
8.	B/II. Értékpapírok	0	0
9.	C. Pénzeszközök	8 102 497	19 937 508
10.	C/I. Lekötött bankbetétek	0	0
11.	C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	37 220	37 220
12.	C/III. Forintszámlák	8 065 277	19 900 288
13.	C/IV. Devizaszámlák	0	0
14.	D. Követelések	276 851 748	413 664 221
15.	D/I. Költségvetési évben esedékes követelés	276 851 748	413 664 221
16.	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
17.	D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0
18.	E. Egyéb sajátos elszámolások	2 633 000	-3 231 000
19.	F. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
20.	Eszközök összesen	3 119 786 901	3 055 565 476
	FORRÁSOK		
21.	G. Saját tőke összesen	3 092 379 401	3 029 065 476
22.	G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
23.	G/II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
24.	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	21 408 302	21 408 302
25.	G/IV. Felhalmozott eredmény	3 558 399 680	3 070 971 099
26.	G/V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0
27.	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-487 428 581	-63 313 925
28.	H Kötelezettségek	26 500 000	26 500 000
29.	H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
30.	H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség	26 500 000	26 500 000
31.	H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
32.	I Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
33.	J Passzív időbeli elhatárolások	907 500	0
34.	Források összesen:	3 119 786 901	3 055 565 476

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
2024. évi Eredménykimutatás

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszámléletű bevételek	0	0	0
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	134 887 950	0	166 156 191
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámléletű bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (=01+02+03)	134 887 950	0	166 156 191
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=±04+05)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	0	0	0
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	22 077 000	0	0
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei	0	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	3 364 061	0	710 046
12	III Egyéb eredményszámléletű bevételek (=06+07+08+09)	25 441 061	0	710 046
13	10 Anyagköltség	0	0	0
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	26 487 036	0	3 979 239
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	26 487 036	0	3 979 239
18	14 Bérköltség	0	0	0
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	9 720 000	0	7 290 000
20	16 Bérjárulékok	1 228 123	0	877 500
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	10 948 123	0	8 167 500
22	VI Értécsökkenési leírás	603 509 260	0	211 076 317
23	VII Egyéb ráfordítások	6 813 194	0	7 015 210
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-487 428 602	0	-63 372 029
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszámléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszámléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	21	0	58 104
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámléletű bevételei	0	0	0
30	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	21	0	58 104
31	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
32	23 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
33	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
34	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0
35	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
36	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	0
37	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	21	0	58 104
38	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-487 428 581	0	-63 313 925