

HKÖ/8-65 /2021

### BESZÁMOLÓ ÉS INDOKOLÁS

a Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás 2020. évi költségvetés IV. negyedévi módosításáról valamint a 2020. évi gazdálkodásáról és annak pénzügyi teljesítéséről

**Tisztelt Társulási Tanács Tagok!**

**Tisztelt Felügyelő Bizottság!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91.§-a alapján a Társulási Tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője által elkészített zárszámadási határozatot a Társulási Tanács elnöke terjeszti a Társulási tanács elé úgy, hogy legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A Társulási Tanács a zárszámadásról határozatot alkot.

2021. évben ezt azzal a módosulással kell alkalmazni, hogy a 27/201. (I.27.) Korm.rendelettel a koronavírus járvány miatt kihirdetett veszélyhelyzet miatt eltérő szabály vonatkozik a zárszámadások elfogadására.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a veszélyhelyzetben a Társulási Tanács és a Társulás Bizottsága sem működik, így a Zárszámadást az Elnök fogadja el határozatával.

A 2020. évtől eltérően 2021. évben már nem kaptunk határidő hosszabbítást a beszámolók elfogadására, így 2021.05.31. napján azt határozattal el kell fogadnom.

A Társulás bevételeivel és kiadásaival 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 az Möt. 94. § (1) bekezdése alapján a Társulás döntéshozó szerve a Társulási Tanács, amely a tagönkormányzatok polgármestereinek összességéből 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.

2021. évben a veszélyhelyzetre tekintettel elnöki határozattal a Katasztrófavédelmi törvény 46.§ (4) bekezdésére figyelemmel, a Tanács jogkörében eljárva elnöki határozattal fogadom el a Társulás 2020. évi zárszámadását, melyet megelőzően kikérem a Felügyelő Bizottság tagjainak véleményét.

A Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás néven jogi személyiséggel létrehozott társulás 37 települési önkormányzat alapító tagságával létesült a térségi hulladékgazdálkodási feladatok ellátására, mely Társulást a Magyar Államkincstár Heves Megyei Igazgatósága 2017. augusztus 30. bejegyzési dátummal 838245 törzskönyvi nyilvántartási számon bejegyzett és nyilvántartásba vett. A Társuláshoz 2019. február 19-én további 2 önkormányzat csatlakozott, így tagjainak száma jelenleg 39 önkormányzat, melynek döntéshozó szerve a Társulási Tanács élén az Elnökkel. A társulási tanács ülésén minden tag azonos mértékű szavazati jogot gyakorol. A Társulás Projektgazdája a KEHOP 3.2.1. számú, "Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Heves megye egyes térségeiben, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre" elnevezésű pályázati támogatással megvalósuló szilárd hulladékfejlesztési projektnek. A Társulás belső ellenőrzését annak Felügyelő Bizottsága, valamint a megbízott külső cég a Vincent Auditor Kft látja el.

A 2020. évi költségvetés IV. negyedévi módosítását és zárszámadását az Áht. és az Ávr. előírásai szerinti mellékletekkel az előterjesztést a székhely önkormányzat hivatala a Herédi Közös Önkormányzati Hivatal, mint a Társulás munkaszervezete elkészítette.

#### **A 2020. évi társulási költségvetés módosulása:**

A Társulás 2020. évi költségvetését 3.221.267.184 Ft kiadási és bevételi fő összeggel fogadta el.

A 2020. évi költségvetés módosítása a 6/2020. (XI.30.) társulási tanácsi határozattal történt, 2020. november 30. fordulónappal.

A 2020. I-III. negyedévi pénzügyi teljesítés alapján a főösszeg 3.261.272.184 Ft összegre emelkedett.

#### **A 2020. IV. negyedévben egy jelentős előirányzat módosítás történt.**

Amint a tagokat tájékoztattam róla, a Zagyvakörnyéki Társulás 2020.07.06-án vagyonkezelésbe vette a Hatvan, Vécsey K. tér 2. szám alatti volt Tüdőgondozó épületét.

A vagyonkezelési szerződésben biztosított lehetőséggel élve a vagyonkezelésbe vett ingatlan 2020.07.28-án bérbe adta a Társulás a Szelektív Kft, közszolgáltató részére 3.150.000 Ft + ÁFA/év bérleti díjért a vagyonkezelési szerződés időtartamára.

Bérbeadó vagyonkezelőként hozzájárultam, hogy az épületet 10 év bérleti díjának megfelelő összegben, 31.500.000 Ft +ÁFA, azaz bruttó 40.005.000 Ft-ért a Szelektív Kft. a leromlott állagú épületet felújítsa és az ügyfélszolgálati irodáit ott kialakítsa.

Ennek pénzügyi megvalósítása akként történt meg, hogy a szerződés szerint a Társulás leszámolt 10 évi bérleti díjat, míg vele szemben a Kft. leszámolta az épület felújítása költségét, de tényleges pénzmozgás nem történt, azaz ennek lebonyolítása csak előirányzat módosításokat igényelt.

A Társulás 2020. évi költségvetése főösszegének és előirányzatainak 2020. december 31. nappal történő módosítása e bérleti díj és felújítási költség miatt szükséges 40.005.000 Ft összegben.

A bevételi oldalon keletkezett minimális 281 Ft kamatbevétel csak teljesítési többlet, az előirányzat módosítást nem indokol.

*(Az eredeti és a módosított előirányzatok az 1. sz. melléklet szerint.)*

## **A 2020. évi társulási költségvetés beszámolója:**

A Társulás 2020. évi bevételei, kiadásai az alábbiakban teljesültek:

### **I. Bevételek**

**A Működési bevételek:** a társult 39 önkormányzat 4.060.000 Ft hozzájárulása hiánytalanul beérkezett a Társulás számlájára, melyet a költségvetésben a 2020.01.01.-2020.12.31. időszakra vonatkozóan 105.000 Ft/ önkormányzat összegben fogadtak el.

A működési bevételek között szerepel a vagyonkezelési szerződés III.14. pontja alapján vagyonkezelői díj félévre járó összege: 5.000.000 Ft +ÁFA összeggel melynek befizetése a Szelektív Kft. részéről megtörtént.

A Szelektív Nonprofit Kft.-vel kötött bérleti szerződés alapján a Hatvan, Vécsey Károly tér 2. szám alatt található ingatlan a fentiek szerint bérbeadásra került a Szelektív Kft. részére, melynek kiszámlázott 10 éves bérleti díja 31.500.000 Ft+, mely bérleti díjjal megegyező összegben az ingatlanon 31.500.000 Ft+áfa értékű felújítást végeztek.

Tekintettel arra, hogy tényleges pénzforgalmi tranzakció nem történt, így a vagyonkezelési és bérleti díjak bevételei között ez 10 éves bérleti díj teljesítésként nem szerepel.

A kapott banki kamatok csekély összegben kerültek könyvelésre: 281 Ft összegben.

Az előző évi zárókészlet bankszámlán: 2.464.184 Ft.

**A Felhalmozási bevételek** között 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 Társulást megillető 3.208.358.000 Ft pályázati támogatás. Ezen összeg az Államkincstárnál vezetett pénzforgalmi számlára 2017. december 19-én megérkezett, így 2018., 2019. és 2020. években ez az összeg már pénzmaradványként szerepel a költségvetésben.

**A fentiek szerint a 2020. évben a Társulás működési bevételei 12.909.465 Ft összegben teljesültek, felhalmozási bevételünk nem volt.**

### **II. Kiadások**

**Kiadási oldalon:** a 2020. évi költségvetésben a hulladékszállítási közszolgáltatási feladatok ellátására létrejött és a KEHOP projekt kedvezményezettje 39 tagú Társulás működtetéséhez és ügyviteli feladataihoz jóváhagyott működési kiadások az alábbiak szerint alakultak.

**Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásnál** ügyvédi megbízási díj összege:1.800.000 Ft + ÁFA összegben került könyvelésre. **Egyéb szolgáltatásoknál** nyomtatásra és fénymásolásra 10.000 Ft, ingatlan nyilvántartási kérelem díjára 16.600 Ft, bankköltségeként 36.475 Ft kiadásunk volt.

**Közvetített szolgáltatásként** 13.822 Ft-ot számoltunk el, mely a Vécsey Károly tér 2.sz. alatti ingatlan gáz-és áramdíját jelentette.

**Tiszteletdíjakra és járulékaira** a tervezett 4.426.149 Ft helyett 4.445.744 Ft lett átutalva a Heréd Községi Önkormányzathoz, ahonnan a nettó finanszírozás keretében a kifizetés történik. A Társulás elnöke részére 2020.03. hótól havi bruttó 100.000,- Ft tiszteletdíjat állapított meg a Társulási Tanács a korábbi 150.000 Ft-ról csökkentve. Felügyelő Bizottsága elnöke részére 2020.03. hótól kezdődően havi bruttó 75.000,- Ft, tagjai részére havi bruttó 50.000-50.000,- Ft tiszteletdíjat állapított meg a Társulási Tanács.



A **munkaszervezeti költségekre** a két fő munkaszervezeti tag juttatásai és járuléka kifizetéséhez a tervezett 3.384.000 Ft helyett 3.360.000,-Ft lett átutalva a Herédi Közös Önkormányzati Hivatalhoz. Az alacsonyabb teljesítés oka a szociális hozzájárulási adó mértékének csökkenése.

A **dologi kiadásoknál** a vagyonkezelési díj ÁFA-ját 1.350.000 Ft összegben terveztük, de befizetése 2020. évben nem történt meg, mert a veszélyhelyzet miatt 2020. évben a Társulás éves ÁFA bevalló lett, melynek következtében az ÁFA fizetési határideje: 2021.02.20. –ra tolódot. Az ÁFA befizetése 2021. évben történt meg.

A **Felhalmozási kiadások** között szerepelnek a következők:

- a Szelektív Nonprofit Kft.-vel kötött bérleti szerződés alapján a Hatvan, Vécsey Károly tér 2. szám alatt található ingatlan felújítása a 10 évi bérleti díj ellenében 31.500.000 Ft+ÁFA értékben a bérlő Szelektív Kft. részéről, mely csak előirányzat szinten jelentkezett, teljesítést a beszámoló nem tartalmaz ezen a soron, mert tényleges pénzforgalmi tranzakció nem történt,
- 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 3.208.358.000 Ft. Ennek terhére kifizetés 2020. évben sem történt, az építési és eszközbeszerzési közbeszerzések folyamatban vannak. *(A tagokat a KEHOP projekt állásáról az NFP Kft. projektmenedzsertől kapott jelentés kiküldésével tájékoztatom.)*

A fentiekben részletezettek szerint a társulási kiadások 2020. évben 10.172.403 Ft összegben teljesültek.

### III. Pénzmaradvány megállapítása

A Társulás pénzmaradványa 2020.12.31-én: 3.211.095.062 Ft a bevétel és a kiadás egyenlege, mely a következők szerint oszlik meg:

- 1.) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa (KEHOP 3.2.1. sz. projekt) 3.208.358.000,- Ft
- 2.) Alaptevékenység szabad maradványa: 2.737.062,- Ft

A megállapított pénzmaradvány teljes mértékben beépült a 2021. évi társulási költségvetésbe a hiány finanszírozására.

*Kérem a Társulás Felügyelő Bizottságát beszámolóról véleményük kialakítására és az alábbi 2 db elnöki határozati javaslat támogatására.*

1. Határozati javaslat:

**A Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás  
Társulási Tanácsa elnökének  
.../2021. (V.31.) határozata**

**a Társulás 2020. évi költségvetésének 2020.12.31. fordulónappal történő módosításáról**

A Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás elnökeként a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel meghirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. tv. 46. § (4) bekezdése rendelkezései szerint a Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás Tanácsa feladat és hatáskörében eljárva, a Társulás Felügyelő Bizottsága véleményének kikérésével a **Társulás 2020. évi költségvetésének 2020.12.31. fordulónappal történő módosítását az alábbiak szerint hagyom jóvá:**

**A Társulás 2020. évi költségvetése bevételi és kiadási főösszegét 2020.12.31. fordulónappal**

- **3.261.272.184 Ft-ban állapítom meg.**

**Bevételi előirányzatok emelkedése: +40.005.000 Ft,**

melyből a működési bevételeken belül

- vagyonkezelési és bérleti díjak + 31.500.000 Ft
- kiszámlázott ÁFA +8.505.000,- Ft.

**Kiadási előirányzatok emelkedése: +40.005.000 Ft,**

melyből a felhalmozási kiadásokon belül

- beruházás, ingatlan felújítás +40.005.000 Ft.

A Társulás 2020. évi bevételei és kiadásai 2020.12.31. fordulónappal módosított előirányzatait e határozat **1. sz. melléklete** részletezi.

Felkérem a Társulás Munkaszervezetét, hogy a határozatról a Társulás tagönkormányzatait tájékoztassa.

**Határidő:** 15 nap

**Felelős:** Munkaszervezet

2. Határozati javaslat:

**A Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás  
Társulási Tanácsa elnökének  
...../2021. (V.31.) határozata**

**a Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás 2020. évi zárszámadása elfogadásáról**

A Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás Társulási Tanácsának elnökeként a 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel meghirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott hatáskörömben eljárva, a Felügyelő Bizottság tagjai véleményének kikérésével a Társulás 2020. évi Zárszámadása elfogadásáról a következő határozatot hozom.

Elfogadom a Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás (a továbbiakban: Társulás) 2020. évi zárszámadását, melyek az alábbi tételeket részletezik:

**1. A Társulás költségvetésének kiadási és bevételi teljesítései 2020. december 31. fordulónappal:**

A 2020. évi költségvetés bevételei összesen: **3.221.267.465 Ft**

**2. A Társulás bevételei:**

**a) Működési bevételek összesen: 12.909.465,- Ft**

Ebből:

Társulás működési célú bevétele 6.350.281,- Ft

Tagönkormányzatok támogatása 4.095.000,- Ft

Előző évi zárókészlet bankszámlán 2.464.184,- Ft

**b) Társulás felhalmozási bevételei összesen: 3.208.358.000 Ft**

Előző évi záró pénzkészlet (pénzmaradvány) 3.208.358.000,- Ft

**3. Kiadási jogcímek:**

**a) Működési kiadás 10.172.403,- Ft**

Működési célú kiadások 6.812.403 Ft

Működési célú támogatások ÁHT-n belülre 3.360.000 Ft

**4. A Társulás pénzmaradványa: 3.211.095.062 Ft, mely az alábbiakban kerül felhasználásra:**

- felhalmozási céltartalékba került: 3.208.358.000 Ft

- 2021. évi költségvetésbe működési hiány fedezetére beépítve: 2.737.062 Ft.

**5. A Társulás 2020. évi bevételei és kiadásai megbontását e határozat 1. sz. melléklete tartalmazza.**

**6. A Társulás 2020. évi pénzeszközei változásának bemutatását e határozat 2. sz. melléklete tartalmazza.**

**7. A Társulásnak több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek, valamint az adósságot keletkeztető ügylet nincs, erről szóló kimutatást a zárszámadás nem tartalmaz.**

**8. A Társulás vagyonmérlegének főösszege 2020. december 31-én 3.248.112.524 Ft. A Társulás 2020. évi egyszerűsített mérlegét és vagyonkimutatását e határozat 3. sz. melléklete tartalmazza.**

**9. A Társulás tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések bemutatását e határozat 4. sz. melléklete tartalmazza.**

**10. A Társulás Maradványkimutatását e határozat 5. sz. melléklete tartalmazza.**

**11. A Társulás adósságállománnyal nem rendelkezik, a zárszámadási határozat adósságot keletkeztető ügyletek bontását nem tartalmazza.**

**12. A Társulás a 2020. évi vállalt kötelezettségeinek eleget tudott tenni.**


Felkérem a Társulás Munkaszervezetét, hogy a zárszámadás elfogadásáról szóló határozatot tegye közzé és küldje meg a Társulás tagjai részére.

Határidő: 15 nap

Felelős: Társulás Munkaszervezete

Heréd, 2021. május 28.



  
Kómar József  
a Társulás Elnöke