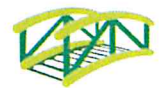


ELŐTERJESZTÉS

**az Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási
és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás
2022. évi június 09-i ülésére**

Szám:	1/2022.június 09.
Tárgy:	Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2021. évi költségvetése módosításáról szóló határozat elfogadása
Melléklet:	1-5.számon
Előterjesztő:	Juhász István elnök
Készítette:	Oldal Erika –Kistarcsai Polgármesteri Hivatal pénzügyi irodavezető
Előadó:	Juhász István elnök
Előzmény/korábbi döntés:	-
Terjedelem:	6 oldal +melléletek

Nyílt ülés (SZMSZ V.)



Tisztelt Társulási Tanács!

Az Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) 2021. évi költségvetése módosítása tárgyában az alább ismertetett jogszabályi rendelkezésekre figyelemmel került a jelen előterjesztés összeállításra.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (továbbiakban: Ávr.) a társulások költségvetésére vonatkozó legfontosabb rendelkezései a következők:

Az Áht. 34.§ (4) bekezdése szerint legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítható a tárgyévi költségvetési határozat.

Az Áht. 26. § (1) alapján a Társulásra a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Az Ávr. 29.§ (3) bekezdése alapján a Társulás költségvetési határozatának szerkezetére, elkészítésére a 24. és 27–28. §-ban foglalt szabályokat kell alkalmazni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell, jelenleg Kistarcsa Város Önkormányzat jegyzőjét.

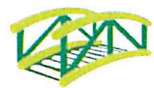
Az Áht. rendelkezései alapján a társulás bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv, tehát a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal gondoskodik, gazdasági szervezete útján.

A Társulás 2021. évi költségvetése kiadási és bevételi előirányzata eredeti főösszege 400 709 680 Ft, mely az év során, az Elnök által átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások eredményeként, 405 207 389 Ft összegre módosult. A Társulás tanácsának 6/2021.(III.11.) határozatával jóváhagyott tárgyévi költségvetés 9.b) pontja rögzítette az Elnöknek az előirányzatok rendezésére vonatkozó hatásköreit.

1.Bevételi előirányzatok változása:

A Társulás eredeti 2021.évi költségvetésének tervezett bevételi előirányzatait növelte tárgyév során:

- A közvetített szolgáltatások bevételi előirányzatának növelése vált szükségessé 3 000 000 Ft értékben a továbbszámlázott többletbevételek érdekében (B403).
- A Börzsöny-Cserhát Környezetvédelmi és Hulladékkezelési Közszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság végelszámolással történő megszűnése után, a Társulás 65%-os részesedése alapján, 1 497 709 Ft bevétel realizálódott a végelszámolás lezárását követően. Ezzel megegyező összegben szükségessé vált a kapcsolódó előirányzat növelése (B55)



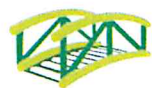
2. Kiadási előirányzatok változását , átcsoportosítását okozták a 2021.év során:

A Társulás költségvetésének eredeti kiadási előirányzatait növelte tárgyév során:

- A munkaszervezet munkájában megbízási jogviszony alapján résztvevők létszámának és feladatának bővülése indokolta a fizetett juttatások előirányzatának 1 458 131 Ft összegű növekedését, az előirányzatok átcsoportosításán keresztül. (K122)
- A munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások emelkedése utáni közterhek rendezése is szükségessé vált 129 400 Ft összegben (K2)
- Az informatikai szolgáltatások a tárhely szolgáltatás költségeinek előirányzatát tartalmazzák. Ezen a jogcímen 255 000 Ft előirányzat rendezésre volt szükség. (K321)
- A bérleti díjak rovaton felmerült továbbá Gödöllő Város Önkormányzata 2017. évre vonatkozóan nyilvántartott bérleti díj számla hátralék kompenzációval történő teljesítés részleges rendezése, valamint a társulási tanács üléseinek helyet biztosító épület helyiség bérleti díja. Ezek kapcsán a bérleti díj előirányzatot 5 657 610 Ft összeggel kellett megemelni. (K333)
- A közvetített szolgáltatások megemelkedett összegében felmerült költségei tették szükségessé az előirányzat növelést 4 104 101 Ft összegben. Ezen a jogcímen merülnek fel a Társulás tárgyi eszközei között szereplő gépjárművek kötelező gépjármű felelősség biztosításai, az ezekhez kapcsolódó casco biztosítások, úthasználati pótdíjak, közigazgatási bírságok, valamint Nógrádmargit Község Önkormányzata és a Társulás között létrejött megállapodás szerint a lakossági hulladékszállítási költségek áthárítása a Zöld Híd B.I.G.G. Nkft-re, továbbá a rekultivált hulladéklerakók környezetvédelmi monitoring díjainak továbbszámolása a KEOP-2.3.0/2F/09-11-2011-0005 számú projekthez kapcsolódóan, 30 érintett tagönkormányzatnak. (K335)
- A munkaszervezeti költségek Kistarcsai Polgármesteri Hivatal részére történő megtérítése további 86 800 Ft előirányzat módosítást igényelt. (K506)
- A tartalék növekedése 1 497 709 Ft, amely a részesedésből befolyt bevételek változásánál bemutatott, a Börzsöny-Cserhát Környezetvédelmi és Hulladékkezelési Közszolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság megszűnt részesedéshez kapcsolódóan keletkezett. (K513)

A Társulás költségvetésének 2021.évi eredeti előirányzata tervezett kiadási előirányzatait csökkentette az év során:

- A Társulás karbantartási, kisjavítási költségei a tervezetthez képest nem merültek fel, így lehetőség volt az egyéb rovaton felmerült kiadásnövekedésnek a pótlására 679 079,-Ft összegben (K334)
- A működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovathoz kapcsolódó eredeti előirányzat összesen 7 782 643 Ft összegben átcsoportosításra került. (K351)
- Az egyéb dologi kiadásokra tervezett eredeti előirányzatból átrendezés történt 229 320 Ft erejéig. (K355)



Zöld Híd
PROGRAM

Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és
Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás

Az ismertetett kisebb elmozdulások mellett az eredeti költségvetés főösszege az év során mindössze 1%-kal, főösszeget érintően **4 497 709 Ft** összegben növekedett. Az átruházott hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások hatása, kiemelt előirányzatonként az alábbi összefoglaló táblázatban is ismertetésre kerül:

Kiadási előirányzat változása	-
Rovat megnevezés	Összeg Ft-ban
Személyi juttatások (K1)	1 458 131
Járulékok és szociális hozzájárulási adó kiadásai (K2)	129 400
Dologi kiadások (K3)	1 325 669
Egyéb működési célú kiadások (K5)	1 584 509
Beruházási, felújítási kiadások (K6)	0
ÖSSZES kiadás változás	4 497 709
Bevételi előirányzat változása	
Rovat megnevezés	Összeg Ft-ban
Felhalmozási célú támogatások (B2)	
Működési saját bevételek (B4)	3 000 000
Vagyon értékesítés (B5)	1 497 709
Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele (B8)	0
ÖSSZES bevétel változás	4 497 709

Az előterjesztésben megjelenő részletes adatokra tekintettel az alábbi határozati javaslat elfogadását kérem a tisztelt tanács tagoktól!

Kistarcsa, 2022. május 31.





Határozati javaslat

1. Az Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás (továbbiakban Társulás) tanácsa elfogadja a Társulás 2021. évi költségvetésének módosított főösszegét 405 207 389 Ft bevételi-kiadási főösszeggel, az alábbi kiadási és bevételi előirányzatok szerint:

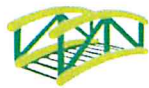
Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat 2021 .	Módosított előirányzat 2021.12.31.
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	0	0
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	0	0
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	0	0
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	0	0
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	6 320 000	7 778 131
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	5 400 000	5 400 000
Külső személyi juttatások (K12)	11 720 000	13 178 131
Személyi juttatások (K1)	11 720 000	13 178 131
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 816 600	1 946 000
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0
ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	700 000	700 000
Készletbeszerzés (K31)	700 000	700 000
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	300 000	555 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	10 000	10 000
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	310 000	565 000
Bérleti és lízing díjak (K333)	35 686 540	41 344 150
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	2 000 000	1 320 921
Közvetített szolgáltatások (K335)	17 500 000	21 604 101
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	80 749 620	80 749 620
Egyéb szolgáltatások (K337)	3 072 000	3 072 000
Szolgáltatási kiadások (K33)	139 008 160	148 090 792
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	37 532 203	29 749 560
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	19 440 000	19 440 000
Kamatkiadások (K353)	12 842 460	12 842 460
Egyéb dologi kiadások (K355)	3 000 000	2 770 680
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	72 814 663	64 802 700



<i>Dologi kiadások(K3)</i>	212 832 823	214 158 492
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	7 674 800	7 761 600
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K512)	0	0
Tartalékok (K513)	146 842 923	148 340 632
Egyéb működési célú kiadások (K5)	154 517 723	156 102 232
Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)	19 822 534	19 822 534
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	0
Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	0
Beruházások (K6)	19 822 534	19 822 534
Költségvetési kiadások (K1-K8)	400 709 680	405 207 389

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	86 619 954	86 619 954
ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	86 619 954	86 619 954
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	17 500 000	20 500 000
ebből: államháztartáson belül (B403)	0	0
Tulajdonosi bevételek (B404)	179 062 992	179 062 992
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	53 072 008	53 072 008
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	28 691 403	28 691 403
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	0
Egyéb működési bevételek (B411)	33 000 000	33 000 000
Működési bevételek (B4)	311 326 403	314 326 403
Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B54)	0	1 497 709
Felhalmozási bevételek (B5)	0	1 497 709
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	0
ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B65)	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0
Költségvetési bevételek (B1-B7)	397 946 357	402 444 066

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 763 323	2 763 323
Maradvány igénybevétele (B813)	2 763 323	2 763 323
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	2 763 323	2 763 323
Finanszírozási bevételek (B8)	2 763 323	2 763 323



2. A Társulás módosított 2021.évi kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a határozat 1. számú melléklete tartalmazza.
3. A Társulás módosított 2021. évi kiadásait, kiemelt előirányzatonként és rovatonként, feladatok szerint a határozat 2. számú melléklet határozza meg.
4. A Társulás módosított 2021. évi költségvetése bevételeinek kiemelt előirányzatonként és rovatonkénti adatait, feladatok szerint a határozat 3. számú melléklete rögzíti.
5. A Társulás tárgyévi költségvetési előirányzatainak módosított felhasználási ütemtervét a határozati javaslat 4. számú melléklete tartalmazza.
6. A 2021. évi költségvetés végrehajtása során a Társulás Tanácsának 6/2021.(III.11.) határozatával jóváhagyott végrehajtási szabályok érvényesek.

Határidő: azonnal

Felelős: Juhász István ,Társulás elnöke

