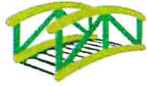


ELŐTERJESZTÉS

az Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási
és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás
2022. Augusztus 10-i ülésére

Szám:	2/2022. Augusztus 10.
Tárgy:	Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2022. évi költségvetéséről szóló határozatának elfogadása
Melléklet:	Részletező táblázat
Előterjesztő:	Juhász István elnök
Készítette:	Oldal Erika Kistarcsai Polgármesteri Hivatal pénzügyi irodavezető
Előadó:	Juhász István elnök
Előzmény/korábbi döntés:	-
Terjedelem:	6 oldal + 1-5.számú mellékletek

Döntéshozatal módja: Nyílt ülés (SZMSZ IV/9.1)
TM V/13. szerinti többség



Tisztelt Társulási Tanács!

Az Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás (továbbiakban: ÉKPN Társulás) 2022. évi költségvetése elfogadása tárgyában készült előterjesztés az alább ismertetett jogszabályi rendelkezésekre figyelemmel került összeállításra.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) a társulások költségvetése összeállítására vonatkozó legfontosabb rendelkezések a következők:

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. 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 kell érteni, az ÉKPN Társulás vonatkozásában Kistarcsa Város Önkormányzat jegyzőjét (továbbiakban jegyző).

Az Áht. rendelkezései alapján a társulás bevételeivel és kiadásával 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, annak gazdasági szervezete útján.

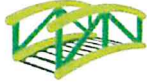
A tárgyévi költségvetési határozat a vonatkozó jogszabályok által előírt tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra. A tárgyévi költségvetési rendelet szerkezetének kialakításakor figyelembevételre került:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.tv. az ellátandó kötelező feladatok tekintetében;
- az Áht. 4/A, 5-6. §-a, amelyben a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. végrehajtására kiadott Ávr. 24-28. §-a és az Áht. 23-24. §-a, amelyek a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozzák meg.

Az ÉKPN Társulás 2022. évi költségvetéséről szóló határozata kiemelt bevételi és kiadási előirányzatai elsődlegesen a 2021.évi költségvetés rendelkezésre álló teljesítés adatai, valamint a hatályos kötelezettségvállalásokra és vevői kintlévőségek adataira figyelemmel, a reálisan elvárt bevételek összegében kerültek tervezésre.

A bevételi előirányzatok meghatározása tekintetében az ÉKPN Társulás jelentős követelésállománya ellenére, annak összetételét értékelve, az alkalmazandó jogszabályok nem teszik lehetővé a bevételi előirányzatok reális elvárásokat meghaladó tervezését, Áht 5§ (3) bekezdésére is figyelemmel.

A 2022. évi költségvetés főösszege az előbbi adatokra figyelemmel: 436 806 396 Ft összegben kerül meghatározásra.



Összehasonlításként az ÉKPN Társulás tárgyévi költségvetés főösszegének alakulása az elmúlt 5 évre visszatekintve az alábbi:

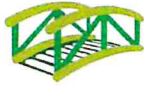
Költségvetési évek	Eredeti előirányzat(Ft)	Módosított előirányzat(Ft)
2021.	400 709 680	405 207 389
2020.	1 072 861 413	1 363 638 775
2019.	4 376 883 000	4 376 883 000
2018.	3 803 044 000	3 803 044 000
2017.	1 825 529 000	3 613 171 000

A Társulás által 2020. és 2021. évben építési kivitelezés tekintetében megvalósult beruházáshoz (KEHOP-3.2.1-15-2017-00020 azonosító számú, "Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Társulás területén, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési-, szállítási- és előkezelő rendszerre "továbbiakban : „**KEHOP projekt**”) kapcsolódóan, 2022-ben még tervezhető felhalmozási célú támogatási bevételek (B25) támogatási szerződés szerinti maximális összege **69 227 420 Ft**, továbbá a projektben támogatott beszerzésekhez tervezhető visszaigényelhető Áfa (B407) megtérülésből adódóan **18 691 403 Ft**.

A KEHOP projekt teljes kiadásainak tervezett összege tárgyévben **87 918 823 Ft**, mely **tartalmában a kötelező PR tevékenység és szemléletformálás támogatott bruttó kiadásai érdekében**, a dologi kiadások (K3) között lett tervezve. Utóbbi előirányzatok, a dologi kiadásokon belül, a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatási kiadásként (K336) és kapcsolódó működési célú áfa kiadásként (K351) kerültek tervezésre.

A KEHOP projekt felhalmozási bevételi előirányzatán (B25) kívül a tárgyévi költségvetési határozatban előirányzott **működési bevételek (B4) a következők:**

- Közvetített szolgáltatások ellenértékeként (B403) **23 000 000 Ft** összeg került tervezésre, mely jelentős részben a Zöld Híd B.I.G.G. Nkft. (Közszolgáltató) felé továbbszámlázásra kerülő évközi költségek megtérüléséből, ill. a tagönkormányzatoknak továbbszámlázott utógondozási és monitoring díjak megtérüléséből származhat. Előbbiek jellemzően a Társulás tulajdonában álló, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban részt vevő gépjárművekkel kapcsolatos áthárított összegek (kötelező felelősségbiztosítás, pótdíjak) megtérülése, a Nógrádmarcfal Község lakossági díjmentességére vonatkozó szerződés szerinti, Közszolgáltatónak továbbszámlázott díjak. A továbbszámlázott költségek megtérülésének tervezése a Társulás és a Közszolgáltató között fennálló közszolgáltatási és üzemeltetési szerződés alapján került a tárgyévi költségvetésben tervezésre. A továbbszámlázott szolgáltatások bevételei között tervezettek az utógondozási és monitoring díjakból várható tagönkormányzati bevételek, melyet 30 db tagönkormányzat részére számláz tovább a Társulás.
- **Tulajdonosi bevételek (B404)** éves összege előirányzott összege a Zöld Híd B.I.G.G. Nkft. Közszolgáltató 2021. 12. 31-i állapotra vonatkozóan fennálló tartozása adatait figyelembe véve, és a 2022. évre vonatkozóan tervezhető **6 000 000-Ft+áfa/hó** összegű bérleti díj elvárás alapján került tervezésre. Összes bevételi elvárás ezen a jogcímen, tárgyévben **226 612 292 Ft**. (2021. évi ténylegesen teljesült tulajdonosi bevétel nettó összege csupán **46 827 079 Ft**, azonban a 2022. évi várakozások szerint tervezhető a kintlévőség állomány tényleges pénzügyi befolyása.)
- A Társulás tag önkormányzataitól tagdíj bevételekből tervezett éves bevételi terv (B411) **34 660 600,- Ft**, mely a 100-Ft/lakosságszám/év figyelembevételével tervezett, (2021. évi tényleges tagdíjbevétel: **38 706 492-Ft**, a korábbi évekről fennálló önkormányzati tagdíj



tartozások tényleges pénzügyi rendezésének köszönhetően). A tárgyévre vonatkozó tagdíj bevételek teljesülésén felül tervezzük az előző évekről fennálló, elmaradt tagdíjak befolyását **2 483 200,-Ft** összegben. A tagdíjak összege a korábbi évek tagdíj mértékében, 100 Ft / fő összegben került tervezésre.

- A számlázott teljesítésekkel összefüggő tárgyévi kiszámlázott általános forgalmi adó tervezett bevételeinek összege (B406) **60 154 614 Ft**. 18 691 403-Ft összeg (B407) a KEHOP projekthez kapcsolódó visszaigényelhető Áfa bevétel tervezett összege.
- Egyéb bevételek a 2021. évi tényadatok alapján, kizárólag kamatbevételek, összegük elenyésző, 30 eFt összegben kerültek tervezésre.
- Továbbiakban a **2021. évi maradvány** összege került rögzítésre a B8 finanszírozási bevételek között, **1 946 867-Ft** összegben, mely egyezik a 2021.12.31-i bankszámla egyenleg összegével.

Kiadási előirányzatok ismertetése:

Személyi juttatások éves összege (K1) 10 320 000-Ft tárgyévi összege között került tervezésre:

- a Kistarcsai Polgármesteri Hivatalban munkaszervezeti feladatokat megbízási szerződéssel ellátó (nem vezető beosztású) személyek juttatásainak kiadása 6 660 eFt összegben (8 fő),
- az Elnök, Alelnök részére jóváhagyott tiszteletdíjak 2022. első negyedévére vonatkozóan. A 45/2019. (XI.20.) társulási tanácsi határozattal jóváhagyott tiszteletdíjról mind az alelnök, mind az elnök lemondott 2022. 1. negyedévében, így a tiszteletdíjak tervezése ennek megfelelő mértékű.
- A PTEB bizottság tagjainak járó tiszteletdíjak összege 12 hónap tekintetében került tervezésre 1 800 000 Ft.
- A Társulás alkalmazásában álló (korábban oktatási tevékenységeket ellátó) 1 fő munkavállaló 2019.05.02-től szülei szabadságát töltötte. A munkavállaló munkaviszonyának megszüntetését kérte, ehhez kapcsolódóan tervezésre került szabadságának megváltásával összefüggésben, jogszabály alapján járó kiadások előirányzatának tervezése (560 eFt szabadságmegváltás).

Fenti személyi juttatások **közterhei** a jogszabály szerinti mértékben kerültek tervezésre a **K2 kiemelt előirányzatok között, 1 341 600-Ft összegben.**

Dologi kiadási előirányzatok (K3) éves összegén belül (291 450 769,- Ft)

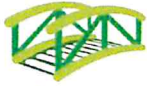
- az üzemeltetési anyagok (**K312**) 170 000 Ft éves összegben tervezettek
- az éves tervezett informatikai, kommunikációs szolgáltatások kiadásaira (**K32**) tervezett 680 000 Ft,
- a karbantartási szolgáltatások (**K334**) érdekében 887 477 Ft összegű kiadási előirányzat tervezett.
- A **bérleti és lízing díjak (K333)** éves tervezett összege **104 449 971 Ft**, mely előirányzat biztosítja:

A Fővárosi Ítéltábla által Balassagyarmat Város Önkormányzata javára megítélt, elmaradt bérleti díjak összegének a Társulás Tanácsa 6/2020.(II.18.) határozatával jóváhagyott éves összegét (2022. évben nettó tőkekötelezettség bérleti díjra 17 229 000 Ft);

Ipolyszög Község Önkormányzata javára nettó évi 728 540 Ft bérleti díj, 2 évre (2020.2021.évek) összege 1 457 080 Ft;

Patvarc Község Önkormányzata 708 660 Ft bérleti díj;

Gödöllő Város Önkormányzata 2017. évre vonatkozóan kiállított és befogadott bérleti díj számlájából rendezetlen összegben (tervezett teljesítés a tagdíj összegében történő beszámítással)



nettó 7 326 231 Ft; Gödöllő Város Önkormányzatával folytatott egyeztetések szerint a 2022.évet terheli további 60 000 000-Ft+Áfa összegű bérleti díj, mely a 2018-2021.évekre vonatkozóan kerülhet elszámolásra.

Balassagyarmat Város Önkormányzata vonatkozásában a tárgyévi költségvetés a 2021. évre járó bérleti díj fedezetét (nettó 17 229 000 Ft);

A társulási tanács ülésének helyt adó helyiség bérleti díj érdekében tervezett előirányzat 500 000 Ft.

A közvetített szolgáltatások kiadásai (K335) egyezők a kapcsolódó bevételi elvárásokkal 23 000 000 Ft éves összegben, melyek tartalmukban a fentebb már ismertetett továbbszámlázásra kerülő évközi kiadások.

Legjelentősebbek:

- Társulás tulajdonában álló gépjárművek kötelező felelősségbiztosítása, pótdíjak: 6 351 000 Ft,
- Nógrádmarcfal Község Önkormányzatának lakossága hulladékszállítás díjmentességére vonatkozó megállapodás szerint felmerülő költségek továbbszámlázása Zöld Híd B.I.G.G. Nkft. felé 2017 évi szerződés szerint, tervezett kiadási összeg 3 649 000,- Ft.-,
- Egyes tagönkormányzatoknak (30 db települési önkormányzat) továbbszámlázott – a korábban megvalósult rekultivációval összefüggő utógondozási és monitoring díjak, a Wessling Hungary Kft. által elvégzett szolgáltatás költségeinek érdekében tervezett éves nettó tervezett előirányzat összege 8 700 000,- Ft.

Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) kiadási előirányzatai között tervezett:

Jelentős összegben a KEHOP projekthez kapcsolódó projektmenedzsment és szemléletformálás becsült maximális kiadásai (66 500 000 Ft és 2 727 420 Ft nettó összegek); a tényleges kiadások összege a szemléletformálás műszaki tartalmának függvényében jelentősen csökkenhet.

Előbbi tervezett kiadással összefüggő tudnivalók az alábbiak: a Nemzeti Fejlesztési Programiroda 2021.12.23-án a Társulás részére küldött tájékoztatása szerint, az Innovációs és Technológiai Minisztérium (a továbbiakban ITM) Körforgásos Gazdaság Fejlesztéséért, Energia- és Klímapolitikáért Felelős Államtitkár a Nemzeti Kommunikációs Hivatallal (a továbbiakban NKOH) történt egyeztetésének eredményeként a beszerzés tekintetében változás, hogy a konzorciumi együttműködési megállapodásokban rögzített PR és szemléletformálási feladatok ellátására irányuló beszerzésekre és közbeszerzésekre vonatkozó rendelkezésekben foglalt feladatokat projektek végső kedvezményezettjei kell, hogy ellássák. Az NFP a meghozott döntésnek megfelelően 2021.12.23-án a Társulás részére megküldött egyoldalú jognyilatkozattal módosította a konzorciumi együttműködési megállapodást, mely szerint a PR és szemléletformálási feladatok ellátására irányuló beszerzések és közbeszerzések előkészítésére és lebonyolítására vonatkozó feladatokat visszaadta a végső kedvezményezett ÉKPN Társulás részére, tehát e tekintetben szükséges lesz a tárgyévben a szemléletformálásra vonatkozó beszerzés lefolytatása.

A fentiekén kívül további szakmai tevékenységet segítő szolgáltatásként betervezésre kerültek:

Ügyvédi megbízási díjak érdekében tervezett kiadási előirányzat évi nettó	2 362 200 Ft;
Éves könyvvizsgálói díjak kiadásai érdekében előirányzatok összesen	3 360 000 Ft;
Belső ellenőrzés feladatának ellátására tervezett kiadási előirányzat évi	800 000 Ft.

K351 előzetes Áfa kiadások összege a fenti szolgáltatások összegének megfelelő mértékben tervezett: **34 868 691 Ft.**

A **K352** fizetendő áfa összege a jelenlegi 6 000 000-Ft/hó tulajdonosi bevételre tekintettel tervezett, 12 hónap tekintetében évi **19 440 000 Ft.**



Zöld Híd
PROGRAM

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

A **bérleti díj kiadásokkal összefüggő kamat terhek előirányzata a (K353)** rovaton tervezett a 6/2020.(II.18.) tanácsi döntésnek megfelelő részletfizetési megállapodás összegében, tárgyévben **12 842 460 Ft** összeg.

K 506 rovaton tervezett kiadási előirányzat a Kistarcsai Polgármesteri Hivatalnál - mely a Társulás munkaszervezeti feladatai ellátásban jogszabály és tanács döntés alapján feladatellátásra kijelölt szervezet-, által megelőlegezett kiadások utólagos megtérítésére szolgál, a vezető beosztású közszolgálati tisztviselők munkaszervezeti többletfeladatai ellentételezése érdekében.

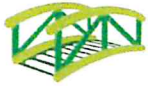
A 2022. évi eredeti költségvetési határozatban tervezett bevételekre tekintettel a **K513** rovaton **128 405 627 Ft** összegben tartalék került elkülönítésre, mely tartalék tényleges évközi „megképződése” egyértelműen a tulajdonosi bevételek (Társulás tulajdonában lévő eszközöknek a Zöld Híd B.I.G.G. Kft. általi ellentételezése közszolgáltatási üzemeltetési szerződés szerinti) tényleges teljesülésétől függ. Az ÉKPN Társulás költségvetésének végrehajtása, 2022. évi likviditása jelentősen kitett a többségi tulajdonában álló Zöld Híd Nonprofit Kft.-től

A 2022. költségvetés elfogadásáig teljesülő kiadások és bevételek beszedésére felhatalmazást nyújtottak az Áht. 25§ (3) – (4) bekezdései, mely szerint amennyiben a tanács a költségvetését a költségvetési év kezdetéig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról sem rendelkezett, az Elnök jogosult a bevételek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

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

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 2022. évi költségvetését 436 806 396 Ft bevételi-kiadási főösszeggel.
2. A Társulás 2022.évi kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a határozat 1. számú melléklete tartalmazza.
3. A Társulás 2022.évi kiadásait, kiemelt előirányzatonként és rovatonként, feladatok szerint a határozat 2. számú melléklet határozza meg.
4. A Társulás 2022. évi eredeti költségvetése bevételeinek kiemelt előirányzatonként és rovatonkénti adatait, feladatok szerint a határozat 3. számú melléklete rögzíti.
5. A Társulás tárgyévi költségvetési előirányzatainak felhasználási ütemtervét a határozati javaslat 4. számú melléklete tartalmazza.
6. A Társulás 2022. évi költségvetésében, Európai Uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekt kiadási előirányzatok összege 87 918 823 Ft, mely a KEHOP-3.2.1-15-2017-00020 azonosító számú, "Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Társulás területén, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési-, szállítási- és előkezelő rendszerre" elnevezésű projekt érdekében tervezett. A tárgyévi költségvetésben az Európai Uniós forrásból származó a jelen pont szerinti projekthez kapcsolódó felhalmozási bevételek tervezett összege 69 227 420 Ft.
7. Az eredeti tárgyévi költségvetésben, a Társulás tulajdonában álló, a Zöld Híd B.I.G.G. Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. által üzemeltetett eszközök használatának ellentételezésére megállapított bérleti díj összege 6 000 000-Ft+Áfa/hó összegű.
8. A Társulás tagjai által fizetendő tagdíj mértéke 2022. évben 100-Ft/fő, melyet Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló törvény szerinti, az önkormányzati működési támogatások során figyelembe vett lakosságszámra tekintettel kell meghatározni.
9. A 2022. évi költségvetés végrehajtása során az eredeti költségvetésben megjelenő alábbi végrehajtási szabályok szerint kell eljárni:
 - a) A Társulás Szervezeti és Működési Szabályzata V.3. pontban foglalt felhatalmazás szerint a Társulás Elnöke, a költségvetésben jóváhagyott előirányzatok terhére jogosult, legfeljebb 5 000 000-Ft egyedi összeg erejéig kötelezettségvállalásra, a forrásfelhasználásra vonatkozó önálló döntésre, a Tanács utólagos tájékoztatása mellett.
 - b) A Társulás Elnöke saját hatáskörben jogosult a költségvetésben meghatározott kiemelt előirányzatok, és a kiemelt előirányzatokon belül jóváhagyott rovatok között átcsoportosítani, legfeljebb 5 000 000-Ft egyedi összeghatárig, továbbá a teljesült évközi többletbevételeknek megfelelő összegben a kapcsolódó kiadási előirányzatok módosításáról - a többletbevételek azonos összegében - dönteni. A jelen pont szerinti előirányzat átcsoportosításról/módosításról az Elnök köteles a Tanácsot annak következő ülésén, de legkésőbb a tárgyévet követő év február 28-ig tájékoztatni.

Határidő: azonnal

Felelős: Juhász István , ÉKPN Társulás elnöke

