

1. napirend

ELŐTERJESZTÉS

Társulási Tanács 2019. április 30-ai ülésére

Tárgy: Beszámoló a Társulás 2018. évi költségvetési határozatának végrehajtásáról

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Előkészítő szervezeti egység: Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal, Pénzügyi Osztály
Készítette: Szabóné Molnár Ildikó – társulás gazdasági vezetője, Molnárné Nagy Edina – társulás gazdasági vezető helyettese
Pénzügyi fedezetet nem igényel
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas.
Fehérné dr. Bodó Mariann jegyző

A napirendet nyilvános ülésen javasolt tárgyalni, a határozat elfogadásához **minősített** többség szükséges.

Tisztelt Tanács!

A Mosonmagyaróvár Nagytérsegi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2018. évi költségvetését az 4/2018. (II.20.) Tt. határozattal fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, és az 4/2018. (II.20.) Tt. határozat előírásai szerint a költségvetési előirányzatok változásairól a tanács tagjait tájékoztattuk a költségvetési évben, az utolsó, IV. negyedéves előirányzat módosításra vonatkozó előterjesztést a Tanács 2019. február 20-án hagyta jóvá.

Bevezető:

Az Áht. és végrehajtási rendelete alapján elkészítettük a Társulás költségvetésének végrehajtásáról szóló 2018. évi szöveges és számszaki beszámolóját.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján, az éves költségvetési beszámolót magyar nyelven, forintban kell elkészíteni. Ennek megfelelően a beszámolóhoz kapcsolódó határozattervezet, valamint a kapcsolódó mellékletek Ft-ban kerülnek előterjesztésre.

A beszámoló elkészítését az elrendelésnek megfelelően leltár előzte meg, melynek során a mérleg sorai alátámasztásra kerültek.

Gazdasági összefoglaló:

Kiadások: a Tanács által jóváhagyott előirányzat módosításokat követően a kiadások összesített teljesítése 4,61 %-ot ért el a módosított előirányzathoz képest, illetve az eredeti előirányzathoz képest 4,63 %-ban teljesültek (bele nem számítva a tartalék összegét, mivel ezen a soron teljesítés nem jelenik meg). Az alaptevékenység költségvetési kiadásai jelentős elmaradásának indoka, hogy felhalmozási kiadások között betervezett, KEHOP-3.2.1-15-2017-00022 azonosítószámú pályázat kapcsolódó kiadási tételeiből 52.487 e Ft (6,15 %) teljesült a tervezett 854.031 e Ft-ból.

A működési kiadások – a tartalékforrást nem számítva – a módosított előirányzathoz képest 96,38%-ban teljesültek.

Kiadás oldalán a teljesítések részletezése:

- a személyi juttatás és a kifizetett járulékok során került meghatározásra a Társulásban adminisztratív, illetve könyvvezetési feladatokat ellátók megbízási díja, illetve az elnök tiszteletdíja a tervezettek szerint. Előirányzat módosításra e két főszoron nem került sor 2018. évben, így az összesített teljesítés mind az eredeti, mind a módosított előirányzathoz képest 85,46 %.
- a dologi kiadások esetében az egyéb szolgáltatások, valamint a fizetendő áfát érintően került sor év közben előirányzat módosításra. A teljesítés a módosított előirányzathoz képest 96,95%, az eredeti előirányzathoz képest 118,86 %. A Társulás fizetendő áfájának rendezése eredményezte az átcsoportosítás 64,84 %-át, az egyéb szolgáltatások pedig 27,51 %-át. Az előirányzatok módosítása év közben mindösszesen 19.314.323 Ft összegben valósult meg.

- a tartalék előirányzatának változása az áfa befizetési kötelezettség rendezéséhez kapcsolódik illetve a bevételek között megjelenő befizetett ajánlati biztosíték tartalékba helyezésének az eredménye. A tartalék sorhoz nem tartozik teljesítés, esetleges forrás felhasználás az előirányzat átvezetésével történik, a felhasználás cél szerinti jogcíme. Tartalék forrás előirányzata a bevételi oldalon betervezett teljes üzemeltetési díj mértéke miatt magas összegű.
- a felhalmozási kiadások soron a KEHOP-3.2.1-15-2017-00022 azonosítószámú pályázathoz kapcsolódóan teljesítés nem realizálódott. Előirányzat átcsoportosítás a PR költségek kapcsán történt.

Bevételek

Az eredeti- és a módosított előirányzathoz képest a költségvetési bevételek teljesítése – figyelmen kívül hagyva a maradvány felhasználást – 53,74 illetve 53,45 %. A maradvány figyelembevételével a bevételek az eredeti- és módosított előirányzathoz képest 67,77 illetve 67,52 %-ban teljesültek. A költségvetési bevételek teljesítésénél az elmaradást egyrészt a Kisalföldi Kommunális Hulladékhasznosító Kft. terhére 2017. IV. - 2018. III. negyedévi időszakra kiszámlázott üzemeltetési díj (250.897.950 Ft) megfizetésének elmaradása eredményezi. A társaság a korábbi évek felhalmozott tartozását 2018. március 8-án illetve 2018. május 29-én rendezte. Másodsorban pedig a KEHOP pályázatból a tervezetthez - 541.636.664 Ft - képest 52.487.230 Ft (9,7 %) folyt be.

2018. évi leltár alapján, 2018. december 31-én a Kisalföldi Kommunális Közszolgáltató Kft. üzemeltetési díjból származó tartozása a következő volt:

Belső sorszám	Kiszámlázott	Megfizetett	Iktat. dátuma	Telj. dátuma	Fiz. hat. idő	Megjegyzés
2014/V00076	64 114 976 Ft	64 114 976 Ft	2014.07.23.	2014.07.01.	2014.07.30.	1. Üzemeltetési díj
2014/V00077	64 114 976 Ft	64 114 976 Ft	2014.10.10.	2014.10.01.	2014.10.20.	2. Üzemeltetési díj
2015/V00002	64 114 976 Ft	64 114 976 Ft	2015.01.19.	2015.01.01.	2015.01.27.	3. üzemeltetési díj
2015/V00003	64 114 976 Ft	64 114 976 Ft	2015.04.10.	2015.04.01.	2015.04.20.	4. üzemeltetési díj 2015. I. negyedév
2015/V00075	64 114 976 Ft	64 114 976 Ft	2015.07.13.	2015.07.01.	2015.07.21.	5. üzemeltetési díj - 2015. II. negyedév
2015/V00076	64 114 976 Ft	64 114 976 Ft	2015.11.04.	2015.11.01.	2015.11.12.	6. üzemeltetési díj - 2015. III. negyedév
2016/V00001	64 114 976 Ft	64 114 976 Ft	2016.02.04.	2016.02.01.	2016.02.09.	7. üzemeltetési díj 2015.IV.negyedév
2016/V00073	71 476 996 Ft	71 476 996 Ft	2016.05.20.	2016.05.01.	2016.05.31.	8. üzemeltetési díj - 2016.I.név
2016/V00074	86 201 037 Ft	86 201 037 Ft	2016.08.01.	2016.07.25.	2016.08.09.	2016. II. negyedévi üzemeltetési díj
2016/V00077	87 866 853 Ft	87 866 853 Ft	2016.11.23.	2016.11.23.	2016.12.01.	2016. III. negyedévi üzemeltetési díj
2017/V00001	91 198 484 Ft	91 198 484 Ft	2017.01.23.	2017.01.31.	2017.01.31.	Üzemeltetési díj (2016.IV.negyedév
2017/V00002	61 490 927 Ft	61 490 927 Ft	2017.05.02.	2017.05.10.	2017.05.10.	üzemeltetési díj 2017. I. negyedév

2017/V00074	62 599 481 Ft	62 599 481 Ft	2017.08.29.	2017.08.29.	2017.09.06.	üzemeltetési díj 2017. II. negyedév
2017/V00075	63 240 030 Ft	63 240 030 Ft	2017.11.24.	2017.12.04.	2017.12.04.	üzemeltetési díj - 2017. III. negyedév
2018/V0000001	63 240 030 Ft	0 Ft	2018.01.11	2018.01.19	2018.01.19	üzemeltetési díj - 2017. IV. negyedév
2018/V0000002	61 865 244 Ft	0 Ft	2018.05.07	2018.05.15	2018.05.15	üzemeltetési díj - 2018. I. negyedév
2018/V0000074	62 552 646 Ft	0 Ft	2018.08.03	2018.08.13	2018.08.13	üzemeltetési díj - 2018. II. negyedév
2018/V0000075	63 240 030 Ft	0 Ft	2018.11.19	2018.11.27	2018.11.27	üzemeltetési díj - 2018. III. negyedév
Összesen	1 223 776 590 Ft	972 878 640 Ft				
Tartozás	250 897 950 Ft					

A bevételeken belül a kiemelt rovatokon jelentkező gazdasági események a következők voltak:

- működési támogatás áht-n belülről: tartalmazza a tagtelepülések által befizetett tagdíjat (15.611.570 Ft), valamint a gesztor Önkormányzat finanszírozásában megjelenő, és átadásra kerülő nettósítási különbözetet a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan (1.725.000 Ft);
- felhalmozási célú támogatás áht-n belülről: KEHOP-3.2.1-15-2017-00022 projekthez kapcsolódó szállítói finanszírozás keretében kiutalt támogatás 52.487.230 Ft. (Részletezése a határozati javaslat 7. számú mellékletében.);
- működési bevételek: befolyt üzemeltetés díj és áfája 760.655.939 Ft, kamatbevétel 34.096 Ft, egyéb működési bevétel 8.488.686 Ft, ebből ajánlati biztosíték: 8.284.110 Ft;
- a Társulás gazdasági társaságának 2014-ben folyósított, többször szerződésmódosítással érintett, visszatérítendő támogatásából befolyt 20 millió Ft. A gazdasági társaság a számára nyújtott tagi kölcsönöket teljes egészében visszafizette, ehhez kapcsolódóan viszont még 3.147.945 Ft meg nem fizetett kamattartozás terheli a vállalkozást.

Maradvány

A Társulás maradványa 2017. évben 695.828.131 Ft volt, mely 2018. évre 1.448.639.068 Ft-ra növekedett. A maradványnövekedés oka Kisalföldi KHK felhalmozott 2014-2017. évi tartozásának megfizetése.

Eredmény-kimutatás:

A Társulás mérleg szerinti eredménye +79.493.263 Ft, az előző évhez képest 34.743.139 Ft-os növekedés tapasztalható. A változást alapvetően egyrészt az egyéb eredményszemléletű bevételek 11,98 %-os növekedése (+10.902.253 Ft), másrészt az egyéb ráfordítások 71 %-os csökkenése (-24.449.385 Ft) okozta.

Vagyonsváltozás

A Társulás vagyona 38.716.896 Ft-tal nőtt. A vagyonsváltozások főbb mérlegsoranként a következők:

Eszköz oldal:

- **befektetett eszközök állománya: az előző évhez képest 197.557.441 Ft –tal csökkent** a vagyon nettó értéke, az elszámolt értékcsökkenés miatt, illetve vagyongyarapodás 2018-ban – új beruházások révén – nem volt;
- **pénzeszközök állománya: 702.928.977 Ft-tal nőtt**, ebből 52.487.230 Ft a KEHOP projekthez kapcsolódó szállítói finanszírozással kiegyenlített támogatási összeg, a 2018-ban befolyt nettó üzemeltetési díjbevétel 640.303.392 Ft. Ez a két tényező befolyásolta leginkább a pénzállomány változását;
- **tárgyévi követelések állománya: az előző évhez képest 480.002.640 Ft-tal csökkent.** A határozat 3. számú melléklete – vagyonmérleg – soronként mutatja be a követelések változásának alakulását. Az üzemeltetésből származó nettó üzemeltetési díjbevételre vonatkozó követelés 401.384.244 Ft-tal, illetve az ehhez kapcsolódó áfa követelés 108.373.745 Ft-tal csökkent. A Társulás gazdasági társasága részére nyújtott, visszatérítendő támogatás miatt előírt kamatfizetésből eredő követelés növekedett 101.095 Ft-tal.
- **következő évben esedékes követelések állománya az előző évhez képest 20.017.616 Ft-tal csökkent.** A társulás gazdasági társaságának nyújtott tagi kölcsön állománya csökkent 20 millió Ft-tal, jelenleg nincs tartozása a gazdasági társaságnak e tárgyban.
- **adott előlegek állománya növekedett 48.681.870 Ft-tal**, ebből a beruházásokra adott előlegek növekménye 49.704.660 Ft, a személyi juttatások előlege pedig csökkent 22.790 Ft-tal az előző évhez képest.
- **áfa változása +13.348.000 Ft, jelenleg 32.000 Ft az átvihető követelés (január 20.)**
- **eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása:** a 2019-ben kiszámlázott, de a 2018. IV. negyedévet érintő üzemeltetési díjbevétel nettó része, az állomány változatlan az előző évhez képest.

Forrás oldal:

- **a saját tőkén belül, a felhalmozott eredmény a 2017. évi mérleg szerinti eredmény átvezetésével nőtt (44.750.124 Ft-tal).** A mérleg szerinti eredmény az előző évhez képest 34.743.139 Ft-tal növekedett. A mérleg szerinti eredmény és a költségvetési maradvány nagymértékű különbségét alapvetően a befolyt pályázati előleg pénzügyi számvitelben történő időbeli elhatárolása okozza.
- **tárgyévi kötelezettségek állománya minimális összeggel csökkent 113.348 Ft-tal.** Az év végi állomány 0 Ft.
- **költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek állománya 16.910.418 Ft-tal csökkent** ez előző évhez képest, e soron a Társulás KEHOP pályázat vonatkozásában fennálló visszafizetendő biztosítékához kapcsolódó kötelezettségét tartjuk nyilván - Bazaltech Kft ajánlati biztosítéka – 8.284.110 Ft értékben.
- **passzív időbeli elhatárolások:** a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 23.552.511 Ft-tal csökkent. A halasztott bevételeknél, a korábbi pályázatból aktivált eszközök elszámolt értékcsökkenése miatt visszaírásra került 73.269.187 Ft, és a KEHOP pályázat folyósított támogatása miatt előírásra került 49.704.660 Ft.

Kérjük a Tisztelt Tanácsot, a 2018. évi beszámoló végrehajtására vonatkozó határozat tervezetet, és a maradvány nyilvántartásba vételét vonatkozó javaslatot fogadja el.

Mosonmagyaróvár, 2019. április 01.

Dr. Árvay István
társulás elnöke

I.

.../2019. (IV.30.) TT határozata

Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Tanácsa az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Tanács 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi határozatot fogadja el:

1. A Társulás tanácsa a költségvetés egységes pénzalapjának 2018. évi teljesített

bevételeit	1.554.830.652 Ft-tal, azaz egymilliárd-ötszázötvennégymillió-nyolcszázharmincezer-hatszázötvenkettő forinttal
kiadását	106.191.584 Ft-tal, azaz egyszázhatmillió-egyszázkilencvenegyezer-ötszáznyolcvannégy forinttal

az 1. számú mellékletben foglalt költségvetési mérleg szerint hagyja jóvá.

2. A Társulás kapott támogatásait a határozat 7. számú melléklete tartalmazza.
3. A Társulás 2018. évben hitelállománnyal, adósságot keletkeztető ügylettel nem rendelkezett.
4. A Társulás beszámoló fordulónapjára vonatkozó, költségvetési számvitel szerint képződött maradványa összegét a 2. sz. melléklet tartalmazza 1.448.639.068 Ft, azaz egymilliárd-négy száznegyvennyolcmillió-hatszázharminckilencezer-hatvannyolc forint összegben, melyet a társulás könyveiben mint maradvány felhasználását 2019-ben mutat ki.
5. A Társulás önálló és nem önálló intézményekkel nem rendelkezik.
6. A Társulás 2018. december 31-i állapot szerinti vagyonát a – a mérlegben, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján 6.251.611.486 Ft-ban, azaz hatmilliárd-kétszázötvenegymillió-hatszáztizenegyezer-négy száznyolcvanhat forintban állapítja meg, a 3. és 4. számú melléklet szerint.
7. A Társulás 2018. december 31-i állapot szerinti, a pénzügyi számvitel alapján készített eredmény-kimutatását az 5. sz. és 6. sz. melléklet tartalmazza – a mérlegben szereplő adatok alapján a mérleg szerinti eredményt 79.493.263 Ft-ban, azaz hetvenkilencmillió-négy százkilencvenháromezer-kettő százhatvanhárom forintban állapítja meg.
8. A Társulás 2018. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási maradvánnyal nem rendelkezik.
9. A Társulás Tanácsa utasítja a gesztor Önkormányzat Jegyzőjét, hogy a Társulás éves beszámolóját tegye közzé.
10. A határozat hatálybalépésével egyidejűleg a Tanács 2018. évi költségvetéséről szóló 4/2018. (II.20.) TT. határozat hatályát veszti.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal