

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2024. április 16-ai ülésére

Tárgy: A Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtása

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Az előterjesztést megtárgyalja: -

Előkészítő szervezeti egység: Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal – pénzügyi osztály
Készítette: Molnárné Nagy Edina - társulás gazdasági vezetője
Pénzügyi fedezetet nem igényel.
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas.
Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző

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

Tisztelt Társulási Tanács!

Mosonmagyaróvár Nagytérsegi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Tanácsa a Társulás 2023. évi költségvetését a 2/2023. (II.07.) tanácsi határozatával fogadta el.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, és a 2/2023. (II.07.) tanácsi határozat előírásai szerint a költségvetési előirányzatok változásairól a tanács tagjait tájékoztattuk a költségvetési évben. Az előirányzatok módosítására 2023-ban egy alkalommal volt szükség, mely módosításokat 2023. június 30-ai hatállyal vezettük át a költségvetési határozaton. 2023. II. félévében nem volt indokolt az előirányzatok módosítása.

Bevezető:

Az Áht. és végrehajtási rendelete alapján elkészítettük a Társulás költségvetésének végrehajtásáról szóló 2023. 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: 2023. évben a Társulási Tanács által egy alkalommal jóváhagyott előirányzat módosításokat követően a költségvetési kiadások összesített teljesítése 34,14 %-ot ért el mind az eredeti, mind pedig a módosított előirányzathoz képest (a számításba nem tartozik bele a tartalék összege, a finanszírozási kiadás, illetve a rövid lejáratú betétlekötések halmozott egyenlege).

Az alaptevékenység költségvetési kiadásai elmaradásának indoka, hogy a felhalmozási kiadások között megtervezett, a hulladékudvar és a válogatómű zavartalan működéséhez, valamint a lomtalanításhoz szükséges eszközbeszerzésekből (járművek, bálamérleg, raklapkocsik, konténerek beszerzése mindösszesen bruttó 160 millió Ft értékben) mindössze 4 db 32 m³-es nyitott, görgős konténert szereztünk be bruttó 13.208.000 Ft értékben.

A Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft részére az általa üzemeltetett, pályázati forrásból származó eszközök állagmegóvására, fenntartására meghatározott visszapótlás előzetes kalkuláció alapján nettó 78.740.157 Ft, bruttó 100 millió Ft értékben került be a 2023. évi költségvetési tervezetbe, ezzel szemben nettó 47.152.498 Ft, bruttó 59.883.672 Ft került kifizetésre 2023. április 20-án.

Kiadási oldalon a teljesítések részletezése:

-a **személyi juttatások** és a **járulékok** során került meghatározásra a Társulásban adminisztratív, illetve könyvvézetési feladatokat ellátók megbízási díja, jutalmazása, illetve az elnök költségtérítése és az alelnök tiszteletdíja, valamint reprezentációs kiadás a tervezettek szerint. Előirányzat módosításra 2023-ban nem volt szükség, így az összesített teljesítés mind az eredeti, mind pedig a módosított előirányzathoz viszonyítva 95,42 %.

- a **dologi kiadások** esetében szintén nem volt indokolt az előirányzat módosítás.

Teljesített kiadásaink a következők szerint alakultak:

- honlap üzemeltetés nettó 315.000 Ft;
- mobiltelefon használat nettó 194.159 Ft;
- a Kisalföldi KHK részére, a benyújtott dokumentumok és kimutatások alapján kifizetésre került nettó 47.152.498 Ft az elkülönített üzemeltetési díjból, a pályázatokból beszerzett eszközök fenntartása és állagmegóvása érdekében;
- a vízjogi üzemeltetési engedélyek meghosszabbításának végszámlájára (áthúzódó szerződés 2022-ről) kifizettünk nettó 975.000 Ft szolgáltatási díjat az ABU Hungary Mérnökiroda Kft részére, illetve a rekultivált területek vízmintavételi feladataira, műszaki elemzésre nettó 4.820.100 Ft-ot;
- egyéb jogi szolgáltatás – Spectrum Kft-vel kapcsolatos per – nettó 480.000 Ft;
- ügyviteli feladatok ellátására a Polgármesteri Hivatalnak nettó 8.920 eFt;
- a bankköltség 2023-ban 323.016 Ft-ot tett ki;
- a KEHOP projekt PR feladatainak ellátása nettó 2.509.000 Ft, a szemléletformálás nettó 24.230.000 Ft, a szemléletformálás közbeszerzési eljárásának bonyolítási díja nettó 750.000 Ft, a projekthez kapcsolódó előzetesen felszámított áfa: 7.422.030 Ft;
- a projekten kívüli kiadások előzetesen felszámított áfa kiadása 16.993.879 Ft;
- NAV-nak 50.545.000 Ft áfát fizettünk meg;
- egyéb dologi kiadások 519.400 Ft (igazgatási szolgáltatási díjak, iratmásolat díja, kerekítési különbözet, közbeszerzés ellenőrzési díjai).

Így mindösszesen a dologi kiadások teljesített összege 166.149.082 Ft. A teljesítés mind a módosított, mind pedig az eredeti előirányzathoz képest 75,98 %.

- **működési célú visszatérítendő támogatásra** eredeti előirányzatként 70 millió Ft-ot terveztünk, majd a költségvetés elfogadásakor módosító indítvány alapján ezt megnöveltük újabb 70 millió Ft-tal a Kisalföldi KHK Rekultív Kft felé esedékes fizetési kötelezettségeinek határidőre történő teljesítése miatt.

Az NHGT/2-1/2023. iktatószámú támogatási szerződés alapján a Rekultív Kft-vel kötött részletfizetési egyezségben vállalt kötelezettségek határidőben történő teljesítésére – a lerakói díj ki nem egyenlített tételeire – január 9-én kiutaltunk 70 millió Ft-ot, melyet a Kft. 2023. április 24-én visszafizetett.

Az NHGT/9-2/2023. iktatószámú támogatási szerződés alapján a Rekultív Kft-nek a 2023. évre esedékes havonta fizetendő lerakói díjak határidőben történő kiegyenlítése érdekében (keretszerződés, mely visszatörlesztés esetén újra igényelhető volt) 2023. február 14-én kifizettünk 66.959.827 Ft-ot, melyet a Kft 2023.02.27-én vissza is fizetett. Majd ezt követően újbóli igényléssel 2023. március 20-án kiutaltunk 60.336.435 Ft visszatérítendő működési támogatást, melyet a Kisalföldi KHK 2023.05.17-én fizetett vissza.

-a **Tartalék** az év során mindösszesen 230 millió Ft-tal csökkent, felhalmozási kiadásokra 160 millió Ft (eszközbeszerzésekre), illetve működési célú visszatérítendő támogatásra 70 millió Ft került átcsoportosításra.

A tartalék sorhoz nem tartozik teljesítés, az esetleges forrás felhasználás az előirányzat átvezetésével történik, a felhasználás cél szerinti jogcímére.

-a **felhalmozási kiadásokra** 160 millió Ft-ot irányoztunk elő, melyből mindössze 13.208.000 Ft teljesítés valósult meg, 4 db 32 m³-es nyitott, görgős konténer beszerzése tekintetében, melyre a hulladékudvar zavartalan működése miatt volt szükség. A teljesítés a módosított előirányzathoz viszonyítva így mindössze 8,26 %-os.

-az **egyéb felhalmozási célú visszatérítendő támogatások** esetében a teljesítés 156.269.274 Ft, melyet a társulás a Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft-nek nyújtott 2023.02.14-én az OTP Bank Nyrt-nél fennálló beruházási hitele (152.547.000 Ft), valamint ennek kamata (3.692.400 Ft) és hitelkezelési díja (29.874 Ft) visszafizetése érdekében. A támogatott 2023. december 20-án a szerződéshez kapcsolódó visszafizetési kötelezettségének határidőre eleget tett.

Finanszírozási kiadások, mely a társulás esetében a pénzeszközök lekötött betétként való elhelyezése. A teljesítés 2023-ban 11.517.500.000 Ft.

Finanszírozási bevételek, mely a lekötött betétek megszüntetése, a teljesítés 10.795.000.000 Ft. E két finanszírozási rovat egyenlege 722.500.000 Ft, mely a lekötött betétek állományának növekedésével egyezik meg.

Bevételek

Az eredeti- és a módosított előirányzathoz képest a költségvetési bevételek teljesítése – figyelmen kívül hagyva a maradvány felhasználást – 108,28 %-os. A maradvány figyelembevételével a teljesítés 104,28 %-os mind az eredeti, mind pedig a módosított előirányzathoz képest, figyelmen kívül hagyva a rövid lejáratú betétek visszaváltásának göngyölített egyenlegét.

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

- működési támogatás áht-n belülről: tartalmazza a tagtelepülések által befizetett tagdíjakat (16.387.280 Ft), valamint a gesztor Önkormányzat finanszírozásában megjelenő, és átadásra kerülő nettósítási különbözetet a személyi juttatásokhoz kapcsolódóan (2.661.400 Ft);
- felhalmozási célú támogatás áht-n belülről: KEHOP-3.2.1-15-2017-00022 projekthez kapcsolódó támogatás 33.958.530 Ft (szállítói finanszírozással);
- működési bevételek: a társulás 100 %-os tulajdonában lévő gazdasági társaság által részben megfizetett 2021. évi üzemeltetési díj és áfája 100 millió Ft, valamint a 2022. évi üzemeltetési díjból bruttó 100 millió Ft; a Textrade Kft-vel kötött együttműködési megállapodás alapján bruttó 1.970.735 Ft; áfa visszaigénylés bevétele 656.000 Ft.

A kamatbevételek a következőképpen alakultak: 176.401.747 Ft a lekötött betétek kamata; 58.398.706 Ft a látra szóló betétek (bankszámlák) kamata, a Kisalföldi KHK által már korábban visszafizetett tagi kölcsönhöz kapcsolódó kamatkötelezettség 3.147.945 Ft, a Spectrum Kft által megfizetett késedelmi kamat 36.024 Ft, ez mindösszesen 237.984.422 Ft kamatbevételt jelent.

Az egyéb működési bevételek között jelenítjük meg a Spectrum Kft által megfizetett perköltséget és illetéket, mely 865.680 Ft; 3.493 Ft kerekítési különbözetet; az OKT-Full Kft által a szemléletformálás közbeszerzési eljárásához kapcsolódó 775.000 Ft teljesítési biztosítékot, valamint Katasztrófavédelem által visszatérített 84.000 Ft igazgatási szolgáltatási díjat.

Így mindösszesen 442.339.330 Ft működési bevételt ért el a Társulás 2023-ban.

2023. évi leltár alapján, 2023. december 31-én a Kisalföldi Kommunális Közszolgáltató Kft. üzemeltetési díjból származó tartozása a következő volt:

Kisalföldi Hulladékgazdálkodási NKft folyószámla listája 2014.04.01-től - kiszámlázott üzemeltetési díjak és a befolyt bevételek					
Belső sorsszám	kiszámlázott	Megfizetett	Telj. dátuma	Fiz. hat. idő	Megjegyzés
2014/V00076	64 114 976	-	2014.07.01.	2014.07.30.	1. Üzemeltetési díj 2014.II. negyedév
2014/V00076	-	13 630 743			2. Üzemeltetési díj 2014.II. negyedév
2014/V00076	-	50 484 233			3. Üzemeltetési díj 2014.II. negyedév
2014/V00077	64 114 976	-	2014.10.01.	2014.10.20.	2. Üzemeltetési díj 2014. III. negyedév
2014/V00077	-	13 630 743			3. Üzemeltetési díj 2014. III. negyedév
2014/V00077	-	50 484 233			4. Üzemeltetési díj 2014. III. negyedév
2015/V00002	64 114 976	-	2015.01.01.	2015.01.27.	3. üzemeltetési díj 2014. IV. negyedév
2015/V00002	-	13 630 743			4. üzemeltetési díj 2014. IV. negyedév
2015/V00002	-	50 484 233			5. üzemeltetési díj 2014. IV. negyedév
2015/V00003	64 114 976	-	2015.04.01	2015.04.20	4. üzemeltetési díj 2015. I. negyedév
2015/V00003	-	64 114 976			5. üzemeltetési díj 2015. I. negyedév
2015/V00075	64 114 976	-	2015.07.01	2015.07.21	5. üzemeltetési díj 2015. II. negyedév
2015/V00075	-	64 114 976			6. üzemeltetési díj 2015. II. negyedév
2015/V00076	64 114 976	-	2015.11.01.	2015.11.12.	6. üzemeltetési díj - 2015. III. negyedév
2015/V00076	-	64 114 976			6. üzemeltetési díj - 2015. III. negyedév
2016/V00001	64 114 976	-	2016.02.01.	2016.02.09.	7. üzemeltetési díj 2015.IV.negyedév
2016/V00001	-	64 114 976			7. üzemeltetési díj 2015.IV.negyedév
2016/V00073	71 476 996	-	2016.05.01.	2016.05.31.	8. üzemeltetési díj - 2016.I.név
2016/V00073	-	71 476 996			8. üzemeltetési díj - 2016.I.név
2016/V00074	86 201 037	-	2016.07.25.	2016.08.09.	9. üzemeltetési díj 2016. II. negyedév
2016/V00074	-	43 100 520			9. üzemeltetési díj 2016. II. negyedév
2016/V00074	-	43 100 517			9. üzemeltetési díj 2016. II. negyedév
2016/V00077	87 866 853	-	2016.11.23.	2016.12.01.	10. üzemeltetési díj 2016. III. negyedév
2016/V00077	-	87 866 853			10. üzemeltetési díj 2016. III. negyedév
2017/V00001	91 198 484	-	2017.01.31.	2017.01.31.	11. Üzemeltetési díj 2016.IV.negyedév
2017/V00001	-	91 198 484			11. Üzemeltetési díj 2016.IV.negyedév
2017/V00002	61 490 927	-	2017.05.10.	2017.05.10.	12. üzemeltetési díj 2017. I. negyedév
2017/V00002	-	61 490 927			12. üzemeltetési díj 2017. I. negyedév
2017/V00074	62 599 481	-	2017.08.29.	2017.09.06.	13. üzemeltetési díj 2017. II. negyedév
2017/V00074	-	62 599 481			13. üzemeltetési díj 2017. II. negyedév
2017/V00075	63 240 030	-	2017.12.04.	2017.12.04.	14. üzemeltetési díj - 2017. III. negyedév
2017/V00075	-	63 240 030			14. üzemeltetési díj - 2017. III. negyedév
2018/V0000001	63 240 030	-	2018.01.19.	2018.01.19.	15. üzemeltetési díj 2017. IV. negyedév
2018/V0000001	-	63 240 030			15. üzemeltetési díj 2017. IV. negyedév
2018/V0000002	61 865 244	-	2018.05.15.	2018.05.15.	16. Üzemeltetési díj - 2018. I. negyedév
2018/V0000002	-	61 865 244			16. Üzemeltetési díj - 2018. I. negyedév
2018/V0000074	62 552 646	-	2018.08.13.	2018.08.13.	17. Üzemeltetési díj - 2018. II. negyedévi
2018/V0000074	-	62 552 646			17. Üzemeltetési díj - 2018. II. negyedévi
2018/V0000075	63 240 030	-	2018.11.27.	2018.11.27.	18. üzemeltetési díj - 2018.III. negyedév
2018/V0000075	-	63 240 030			18. üzemeltetési díj - 2018.III. negyedév
KS-579593S-2019/1	63 240 030	-	2019.01.31	2019.02.07	19. üzemeltetési díj - 2018. IV. negyedév
	-	63 240 030			19. üzemeltetési díj - 2018. IV. negyedév
KS-579593S-2019/2	61 312 526	mérlegen kívüli tételként nyilvántartva	2019.05.19	2019.05.19	20. üzemeltetési díj - 2019. I. negyedév
KS-579593S-2019/74	60 021 342		2019.09.01	2019.09.01	21. üzemeltetési díj - 2019. II. negyedév
KS-579593S-2019/75	60 680 907		2019.11.28	2019.11.28	22. üzemeltetési díj - 2019. III. negyedév
KS-579593-2020/1	60 680 907		2020.01.15	2020.03.06	23. üzemeltetési díj - 2019. IV. negyedév
KS-579593S-2021/1	240 744 957		2021.02.28	2021.02.28	24-27. üzemeltetési díj - 2020.I-IV.negyedév
KS-579593S-2021/1	-	240 744 957			24-27. üzemeltetési díj - 2020.I-IV.negyedév
KS-579593S-2021/73	11 596 463		2021.12.17	2021.12.17	2020. évi üzemeltetési díj kiegészítés - KEHOP eszközök
KS-579593S-2021/73	-	11 596 463			2020. évi üzemeltetési díj kiegészítés - KEHOP eszközök
KS-579593S-2022/1	280 161 561		2022.06.08	2022.06.08	2021. évi üzemeltetési díj elszámolt értékcsökkenés alapján
KS-579593S-2022/1	-	59 561 906			a számla áfa tartalmának megfizetése
KS-579593S-2022/1	-	120 599 655			résztörlesztés (nettó értékből)
KS-579593S-2022/1	-	100 000 000			résztörlesztés (nettó értékből)
KS-579593S-2023/1	300 680 910		2023.06.05	2023.06.05	2022. évi üzemeltetési díj elszámolt értékcsökkenés alapján
KS-579593S-2023/1	-	100 000 000			résztörlesztés (nettó értékből 36.075.712 Ft, áfaból 63.924.288 Ft)
KS-579593S-2023/74	57 170 955		2024.01.03	2024.01.03	2023. III. negyedéves bérleti díj szerződés alapján
KS-579593S-2023/75	151 710 912		2023.12.27	2023.12.27	4.sz. mellékletben szereplő eszközök bérleti díja 2023. évre
	2 571 778 060	1 919 519 601			
	kiszámlázott	befolyt			
	Kisalföldi tartozása:	652 258 459			
	ebből mérlegen kívüli tétel:	242 695 682			
	fennmaradó tartozás:	409 562 777			

Tartozás:

- mindösszesen 652.258.459 Ft tartozást tartunk nyilván, melyből 242.695.682 Ft pótbefizetésként teljesítve 2020-ban a társaság lekötött tartaléka javára (nyilvántartásba véve a nullás számlaosztályban mérlegen kívüli tételként), így a társaság tartozása a tulajdonos felé bruttó 409.562.777 Ft.

Működési célú visszatérítendő támogatások bevétele a kiadási oldalon részletezettek szerint teljes mértékben visszafizetésre került a Kisalföldi KHK által, a teljesítés 136.959.827 Ft.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások bevétele szintén a kiadási oldalon részletezettek szerint, határidőre, teljes összegben visszafizetésre került, a teljesítés 156.269.274 Ft.

Maradvány

A Társulás maradványa 2019. évben 1.772.295.765 Ft, 2020. évben 1.756.935.508 Ft, 2021-ben 1.628.165.586 Ft, 2022-ben 682.125.258 Ft, mely 2023-ra 266.694.311 Ft-ra csökkent le. A maradvány végleges összegét az alaptevékenység költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint az alaptevékenység finanszírozási bevételeinek és kiadásainak egyenlege befolyásolja. Az alaptevékenység költségvetési egyenlege növekedett 2022-es évhez képest (+153.109.381 Ft-tal), az alaptevékenység finanszírozási egyenlege pedig jelentősen csökkent (-568.540.328 Ft-tal), így összességében 415.430.947 Ft-tal kevesebb maradványt könyvelhettünk el 2023-ra.

Eredmény-kimutatás:

A Társulás mérleg szerinti eredménye 368.682.081 Ft, ami az előző évihez képest 221.202.985 Ft-tal magasabb. A növekedés az idei évben annak tudható be, hogy 2022. áprilisától kezdve a kedvező kamatlábak miatt 30 napos lekötésekbe helyeztük el a Társulás szabad pénzeszközeit. 2023-ban a lekötés jellemzően 950 millió és 1,5 milliárd Ft között mozgott havonta, valamint az óvadéki betét felszabadulása következtében az év végére a lekötött betétek állománya 1.822.500 eFt-ot tett ki, illetve a látra szóló betétek is jelentős kamatbevételt hoztak, így 2023-ban 147.228.420 Ft-tal több kamatbevételt sikerült realizálni, mint 2022-ben. A változáshoz az is hozzájárult, hogy a tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele csökkent 25.313.695 Ft-tal, az egyéb eredményszemléletű bevételek növekedtek 15.196.962 Ft-tal, a kiadások jelentősen, 84.091.298 Ft-tal csökkentek az előző évhez képest. A kiadásoknál értékcsökkenési leírás csökkent jelentősen, mindösszesen 113.771.163 Ft-tal (az eszközök jelentős része már nullára íródott, vagy elérte a maradványértékét, így ezen esetekben értékcsökkenést nem tudunk elszámolni). Ezen hatások együttesen eredményezték az összességében 221.202.985 Ft-os mérleg szerinti eredmény növekedést.

Vagyonszármazás

A Társulás vagyona 2023. december 31-i állapot szerint 6.579.951.267 Ft, mely 277.644.357 Ft-tal magasabb összegű a 2022. évhez képest. A vagyonszármazások főbb mérlegsoroként a következők:

Eszköz oldal:

□ befektetett eszközök állománya: az előző évhez képest 112.640.558 Ft – tal csökkent a vagyon nettó értéke, vagyongyarapodás 2023-ban 10.400.000 Ft volt az elszámolt értékcsökkenés 123.040.558 Ft, befejezetlen beruházási állománnyal a társulás nem rendelkezik 2023-ban.

□ pénzeszközök állománya: 307.069.053 Ft-tal növekedett, ezen belül a lekötött betétek állományának növekedése 722,5 millió Ft, a forintszámlák állománya pedig 415.430.947 Ft-tal csökkent.

□ tárgyévi követelések állománya: az előző évhez képest 306.414.832 Ft-tal növekedett. A határozat 15. számú melléklete – vagyonmérleg – soronként mutatja be a követelések változásának alakulását. Kóny Község Önkormányzata a fennálló 1 millió Ft-os tartozását nem fizette meg 2023-ban (a követelésállomány így nem változott), így még ezt az összeget követelésként tartunk nyilván az önkormányzattal szemben. A Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft a 2022. évre kiszámlázott üzemeltetési díjból (bruttó 300.680.910 Ft) nem fizetett meg 200.680.910 Ft-ot (ezt a tartozását a társaság időközben 2024.03.28-án kiegyenlítette), valamint tartozásként tartjuk nyilván a 2023. III. negyedévre a bérleti szerződés alapján kiszámlázott bérleti díjat, mely bruttó 57.170.955 Ft, és a bérleti szerződés 4. sz. mellékletben szereplő eszközök (nullára írt eszközök) kapcsán kiszámlázott bruttó 151.710.912 Ft-ot, így a gazdasági társaság tartozásának növekedése 309.562.777 Ft. A korábbi években nyújtott és megfizetett tagi kölcsön kapcsán előírt kamat 2023.06.07-én kiegyenlítésre került, így 3.147.945 Ft-tal csökkent a kamattartozás. Az összesített egyenleg így +306.414.832 Ft a tárgyévi követelések állományának növekedése.

□ áfa változása -31.797.501 Ft, a 2022. évi 192.000 Ft átvihető követeléssel szemben 2023. év végén 31.605.501 Ft fizetendő áfát mutatunk ki.

□ eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása: 191.339.366 Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest, a 2023. IV. negyedévi bérleti díj összegének megfelelően 45.417.256 Ft került elhatárolásra. A költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 62.103 Ft-tal csökkent az előző időszakhoz képest, az állomány 2023.12.31-én 0 Ft volt.

Forrás oldal:

□ a saját tőkén belül, a felhalmozott eredmény a 2022. évi mérleg szerinti eredmény átvezetésével növekedett (147.479.096 Ft-tal). A mérleg szerinti eredmény az előző évhez képest 221.202.985 Ft-tal növekedett. Így a saját tőke mindösszesen 368.682.081 Ft-tal növekedett az előző évhez képest.

□ tárgyévi kötelezettségek állománya 133.350 Ft-tal növekedett az előző évhez képest. A teljes állomány a dologi kiadásokhoz kapcsolódik (honlapműködtetés 266.700 Ft).

□ passzív időbeli elhatárolások: a költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 994.371 Ft-tal csökkent. A halasztott bevételeknél, a korábbi pályázatból aktivált eszközök elszámolt értékcsökkenése visszaírásra került 92.165.445 Ft összegben, bevétel elhatárolásra elhatárolandó bevétel híján nem volt szükség, így 92.165.445 Ft-tal csökkent a halasztott bevételek állománya.

2023. július 1-jétől a korábbi közszolgáltatási szerződés helyett bérleti szerződés lépett hatályba, mely alapján számlázzuk a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Közzolgáltató Nonprofit Kft részére az üzemeltetésre átadott eszközök bérleti díját, ez a 2023. III. és IV. negyedéve kapcsán megtörtént. 2023. I. félévére a korábbi közszolgáltatási szerződésnek megfelelően az I. és II. negyedévben elszámolt értékcsökkenésnek megfelelő üzemeltetési díj kerül kiszámlázásra a 2023. évi beszámoló elfogadását követően, mely nettó 61.685.402 Ft-ot tesz ki.

Tisztelt Tanács! Kérem a 2023. évi beszámoló előterjesztés szerinti elfogadását!

Mosonmagyaróvár, 2024. április 10.

Dr. Árvay István sk.
társulás elnöke

Határozati javaslat:

...../2024. (IV.16.) TT. határozat

**MOSONMAGYARÓVÁR NAGYTÉRSÉGI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS TANÁCSÁNAK
.../2024. (IV.16.) HATÁROZATA**

a Társulás 2023. évi költségvetési határozatának végrehajtásáról

Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Elnöke az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Társulás 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbi határozatot fogadom el:

1. A Társulás tanácsa a költségvetés egységes pénzalapjának 2023. évi teljesített bevételeit 12.265.700.899 Ft-tal, azaz tizenkettőmilliárd-kettőszázhatvanötmillió-hétszázezer-nyolcszázkilencvenkilenc forinttal kiadását 11.999.006.588 Ft-tal, azaz tizenegymilliárd-kilencszázkilencvenkilencmillió-hatezer-ötszáznyolcvannyolc forinttal az 1. számú mellékletben foglalt költségvetési mérleg szerint hagyja jóvá.
2. A Társulás kapott támogatásait a határozat 8. számú melléklete tartalmazza.
3. A Társulás 2023. évben hitelállománnyal, adósságot keletkeztető ügylettel nem rendelkezett.
4. A Társulás beszámoló fordulónapjára vonatkozó, költségvetési számvitel szerint képződött maradványa összegét a 14. sz. melléklet tartalmazza 266.694.311 Ft, azaz kettőszázhatvanhatmillió-hatszázkilencvennégyezer-háromszáztizenegy forint összegben, melyet a társulás könyveiben mint maradvány felhasználását 2024-ben mutat ki.
5. A Társulás önálló és nem önálló intézményekkel nem rendelkezik.
6. A Társulás 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát a – a mérlegben, valamint a vagyonelemtárban szereplő adatok alapján 6.579.951.267 Ft-ban, azaz hatmilliárd-ötszázhetvenkilencmillió-kilencszázötvenegyezer-kettőszázhatvanhét forintban állapítja meg, a 15. és 16. számú melléklet szerint.
7. A Társulás 2023. december 31-i állapot szerinti, a pénzügyi számvitel alapján készített eredmény-kimutatását az 17. és 18. sz. melléklet tartalmazza – a mérlegben szereplő adatok alapján a mérleg szerinti eredményt 368.682.081 Ft-ban, azaz háromszázhatvannyolcmillió-hatszáznyolcvankettőezer-nyolcvanegy forintban állapítja meg.

8. A Társulás 2023. évben vállalkozási tevékenységet nem folytatott, vállalkozási maradvánnyal nem rendelkezik.

9. A Társulás Tanácsa utasítja a gesztor Önkormányzat Címzetes Főjegyzőjét, hogy a Társulás éves beszámolóját tegye közzé.

10. A határozat hatálybalépésével egyidejűleg a Tanács 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. (II.07.) TT. határozat hatályát veszti.

Felelős: Dr. Árvay István elnök

Határidő: azonnal