

**KAPOSMENTI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
ELNÖKE**

**Előterjesztés
a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2024. évi
költségvetésének végrehajtásáról**

A 2024. évi költségvetés végrehajtásáról:

1. Bevételek

A Társulás 2024. évi bevételi előirányzata 3 086 686 e Ft, melyből az év végéig 2 847 161 e Ft összeg (92,2 %) realizálódott. A kamatbevételekből és az értékesítésből származó 73 130 e Ft többletbevétel előirányzatát a tartalékok közé helyeztük.

1.1. Működési bevételek

A működési bevételek előirányzata 193 306 e Ft. A tagönkormányzatok tárgyévi tagdíjának befizetése 85,0 %-ban azaz 8 385 e Ft összegben teljesült. A Kaposvári Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. által fizetendő bérleti díjak 10 000 e forinttal, valamint 2 700 e Ft ÁFA vonzattal 100 %-os teljesítést mutatnak. A Társulás a lekötött betét után járó kamatot 62 631 e Ft összegben realizált, mely számlavezető pénzügyintézet kedvező kamatkondíciójának köszönhető. A KHG Kft. által nem használt konténereket 13 335 e Ft összegben értékesítettük. A működési célú maradvány előirányzata (96 255 e Ft) 100 %-os teljesítést mutat.

1.2. Felhalmozási bevételek

A felhalmozási bevételek módosított előirányzata 1 850 093 e Ft, melyből 1 609 147 e Ft teljesült, 87,0 %-ban. Ez a Hulladékkezelő Központ üzemeltetéséből származó felhalmozási célú bevételnek és a felhalmozási célú maradvány igénybevételének összegéből áll.

1.3. Finanszírozási bevételek

A finanszírozási bevételek a lekötött bankbetétek összegét mutatják 1 044 708 e Ft összegben előirányzatként és teljesítésként egyaránt. Ez az összeg a betét elhelyezésekor kiadásként, majd a lejáratkor bevételként jelentkezik, ezért szerepel mind a kiadás mind a bevétel oldalon azonos összeggel.

2. Kiadások

A Társulás 2024. évi módosított kiadási előirányzata 3 086 686 e Ft, mely 1 422 579 e Ft összegben 46,1 % százalékban teljesült.

2.1 Működési kiadások

A működési kiadások 9 742 e Ft összegben teljesültek. A működési célú átadott pénzeszköz a Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál jelentkező munkabért annak járulékait és a dologi kiadásokat tartalmazza, mely év végéig 8 588 e Ft (75,7 %). A Társulás a 2024. év során 354 e Ft bankköltséget és 100 e Ft egyéb dologi kiadást realizált. A biztosítékokat 700 e Ft összegben fizettünk vissza.

2.2 Felhalmozási kiadások

A felhalmozási kiadások módosított előirányzata 1 923 223 e Ft, amely 368 129 e Ft összegben teljesült. Ez az összeg a korábbi évekből áthúzódó, valamint 2024. évre tervezett felhalmozási tartalék terhére hulladékkezelő telepen lévő eszközök javításra és pótlásra feloldott tárgyévben teljesült kifizetéseket tartalmazza.

2.3 Finanszírozási kiadások

A finanszírozási kiadások 1 044 708 e Ft összegben teljesültek a bevételeknél részletezett okok miatt.

Társulás részesedései

A Társulás gazdasági társaságban meglévő részesedését az 7. számú melléklet mutatja be.

A Társulás 2017. évben 3.560 ezer Ft-ért vásárolt 300 ezer Ft névértékű (10% tulajdonrész) jelentő) üzletrészt a Kaposvári Hulladékgyűjtési Nonprofit Kft.-ben.

A Társulási vagyon alakulása

A Társulás vagyona az elmúlt évben 609 847 ezer forinttal, 22,8 %-kal növekedett, jelenleg 3 281 961 e forint. Eszköz oldalon a befektetett eszköz állománya 0,3 %-kal, míg a pénzeszközök 20,1 %-kal növekedtek a 2024. évben. Ezzel párhuzamosan a forrás oldalon a passzív időbeli elhatárolások összege 12,3 %-kal csökkentek. Ezen változások oka a régebbi EU-s pályázatok terhére aktivált befektetett eszközökre elszámolt értékcsökkenés visszairása.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 11. §-ában foglaltak értelmében a költségvetési szervek vezetői a jogszabály 1. mellékletének megfelelően kötelesek nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Ezen nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt kell megküldeni az irányító szerv vezetőjének, melyeket a zárszámadási rendelet tervezettel együtt kell a testület elé terjeszteni. A jogszabályi előírás szerint az munkaszervezeti feladatait ellátó szerv vezetőjének nyilatkozatát az előterjesztés 1. számú függelékében kerül előterjesztésre.

A számvetési előírásoknak megfelelően előző évi maradványként a kötelezettség jellegű, valamint az egyéb sajátos eszközoldali elszámolásokkal korrigált tényleges pénzállomány mutatható ki. A Társulás 2024. évi maradványa 1 424 601 919.- Ft., melyet a 6. számú melléklet tartalmaz.

A társulásnak adósságállománya nem volt, közvetett támogatást nem biztosított.

Tájékoztatam a Társulási Tanácsot, hogy a Magyar Államkincstár az éves ellenőrzési terve alapján Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, az általa irányított költségvetési szervek, az Önkormányzat tagságával működő Önkormányzati Társulások, valamint a Nemzetiségi Önkormányzatok vonatkozásában vizsgálja 2024. év tekintetében a számviteli szabályok szerinti könyvvézetés, az áht. 107-108. § alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek és az éves beszámoló szabályszerű, megbízható, valós összképének teljesítését. Az ellenőrzés 2024. július végén indult. Az átfogó szabályszerűségi ellenőrzés keretében többek között a Társulás gazdálkodását meghatározó alapidokumentumok, szabályzatok, határozatok, felhatalmazások, a vizsgált 2024. évet megelőző időszak zárására vonatkozó zárási összesítők, az előző beszámolót alátámasztó leltárak, nyilvántartások vizsgálatára került sor. A 2024. évi beszámoló adatszolgáltatás feladása megtörtént a Magyar Államkincstár által működtetett informatikai rendszerbe, ezzel egyidejűleg folyamatosan végeztük a 2024. évi beszámolót alátámasztó, a fentiekben felsorolt, aktualizált dokumentumoknak a feltöltését a Kincstári ellenőrzéshez. Várhatóan április végére készül el a Kincstár előzetes Jelentés tervezete, mely az esetleges észrevételek figyelembe vételével az év közepe felé válik véglegessé, melyet a Társulás következő ülésére beterjesztek. A végleges Ellenőrzési jelentésben megfogalmazott hiányosságok kijavítására, javaslatok megvalósítására Intézkedési tervet kell készíteni, melynek végrehajtását utóellenőrzés keretében vizsgálja a Kincstár.

Kaposvár, 2025. április 14.

Szita Károly
elnök

HATÁROZATI JAVASLATOK:

1.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának Elnöke jóváhagyom a Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány elszámolásáról készített beszámolót az 1-6. számú mellékletekben foglaltaknak megfelelően.

A Társulási Tanács Elnöke a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően:

622 323 e Ft	költségvetési bevétellel
2 224 838 e Ft	finanszírozási bevétellel
377 851 e Ft	költségvetési kiadással
1 044 708 e Ft	finanszírozási kiadással
1 424 602 e Ft	többlettel
1 424 602 e Ft	tárgyévi maradvánnyal
jóváhagyom.	

Ezen belül:

1. működési célú bevételek	97 051 e Ft
2. működési célú pénzmaradvány	96 255 e Ft
3. működési célú áthúzódó követelés	0 e Ft
4. működési célú kiadás	9 742 e Ft

ebből:

4.1. dologi kiadás	1 154 e Ft
4.2. működési célú átadott pénzeszköz	8 588 e Ft
4.3. működési áthúzódó kiadás	0 e Ft
5. felhalmozási célú bevétel	525 272 e Ft
6. felhalmozási célú pénzmaradvány	1 083 875 e Ft
7. felhalmozási célú kiadás	368 109 e Ft

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László Környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

2.) A Társulási Tanács Elnökeként a Hulladékgazdálkodási Társulás bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését az 1. melléklet szerint, a Társulás működési kiadásainak teljesítését a 2. melléklet szerint, korábbi évekről áthúzódó felhalmozási tartalékból feloldott beruházások, felújítások teljesítését a 3. számú melléklet szerint, a biztosítékok állományát a 4. számú melléklet szerint, a 2024. évi előirányzatokat főcsoportonként az 5. számú melléklet, a Társulás maradványát pedig a 6. számú melléklet szerinti részletezésnek megfelelően hagyom jóvá.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László Környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

3.) A társulásnak több éves kötelezettségvállalása és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége nincs, közvetett támogatásokat nem biztosít. A gazdasági társaságokban szerzett részesedéseket az 7. számú melléklet tartalmazza.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László Környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

4.) A Társulási Tanács Elnökeként a Társulás 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 9. számú mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 3 281 960 911 Ft-ban állapítom meg. A pénzeszközök záró állományát a 8. számú melléklet szerint 1 452 588 992 Ft összegben fogadom el.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László Környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal