

1. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2024. május 28-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási
Önkormányzati Társulás tagjainak a Társulás 2023. évi munkájáról

Előterjesztő: Dr. Árvay István elnök

Előkészítő szervezeti egység: Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatal - Önkormányzati
Osztály

Készítette: Czinderné dr. Hegedüs Éva térségi koordinátor

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 **egyszerű többség** szükséges.

Tisztelt Társulási Tanács!

Jelen előterjesztésben Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 93.§ 14. pontjában, valamint a Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának VII/1.2. pontjában foglaltaknak teszünk eleget. E rendelkezések előírják, hogy a társulás évente egy alkalommal beszámol a tagoknak a tevékenységéről.

A Társulási Tanács 2023-ban 6 alkalommal tartott rendes ülést, 49 határozatot hozott.

A Társulás 2023. évi munkájáról szóló beszámoló jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Tanácsot az előterjesztés mellékletét képező beszámoló elfogadására!

Mosonmagyaróvár, 2024. május 27.

Dr. Árvay István s.k.
elnök

Határozati javaslat:

..../2024. (V.28.) TT. határozat

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa elfogadja a Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolót.



„Közösen a környezetért!”



Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

Beszámoló a Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tagjainak a Társulás 2023. évi tevékenységéről

I.

Pályázatok és kapcsolódó üzemeltetési/bérleti díj

A Társulás a hulladékgazdálkodáshoz kapcsolódóan négy pályázatban vett részt. Mindegyik pályázat vonatkozásában megjelenik értékcsökkenést eredményező ingatlanfejlesztés, illetve tárgyi eszköz beruházás. A pályázatokhoz kapcsolódó fenntartási kötelezettség, valamint az általános forgalmi adó szempontjából nettó-finanszírozású pályázatok miatt, a feladatellátás céljából üzemeltetésre átadott eszközök után az éves értékcsökkenés összegének megfelelő üzemeltetési díjat számláz ki a Társulás a gazdasági társaságának. A befizetett üzemeltetési/bérleti díj nettó összege a Társulásnál elkülönítésre került, mely a fenntartási időszak alatt kizárólag a pályázatból megvalósított fejlesztések fenntartására, állagmegóvására fordítható.

Pályázatok köre:

KEOP-2009-2.3.0 települési szilárdhulladék-lerakók rekultivációit érintő projekt. A projekt fenntartási időszaka lejárt.

KEOP-1.1.1./1F települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek fejlesztése. A Záró Projekt Fenntartási Jelentés elfogadásra került.

KEOP-1.1.1/C/13 települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerek eszközparkjának fejlesztése, informatikai korszerűsítés. A Záró Projekt Fenntartási Jelentés elfogadásra került.

KEHOP-3.2.1-15-2017-00022 komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Mosonmagyaróvári régióban különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre. A projekt folyamatban van.

A projektek vonatkozásában a gazdasági társaságot éves szinten a következő mértékű díjfizetési kötelezettség terhelte/terheli:

2014-ben: bruttó 128.229.952 Ft

2015-ben: bruttó 256.459.904 Ft

2016-ban: bruttó 309.659.862 Ft

2017-ben: bruttó 278.528.922 Ft

2018-ban: bruttó 250.897.950 Ft

2019-ben: bruttó 245.254.805 Ft.

2020-ban: bruttó 60.680.907 Ft

2021-ben: bruttó 240.744.957 Ft

2022-ben: bruttó 300 680 910 Ft

2023-ban: bruttó 344.902.243 Ft

II.

Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetése

A Társulási Tanács 2/2023. (II.07.) TT. határozatával fogadta el a Társulás 2023. évi költségvetését:

Bevételek

Működési bevételek: *támogatási jogcímen* mutattuk ki a lakosságszám alapján fizetendő tagdíjakat (működési hozzájárulás – 16.387.280 Ft) – a 2022. január 1-jei lakosságszám alapján (126.056 fő) -, illetve a megbízási díjak és költségtérítések gesztor önkormányzattól származó nettósítási különbözetét – 2.045.000 Ft. A tervezett bevétel e két jogcímen mindösszesen 18.432.280 Ft volt.

Az intézményi működési bevételek között került megtervezésre a társulás számlavezető pénzügyintézeténél elhelyezett bankszámlákon lévő pénzüsszegek után várható kamatbevétel, illetve a havi betételekötésekre kapott kamat 30.000.000 Ft értékben. A Társulás 1,1 Mrd forintos lekötött betéttel rendelkezett.

Szintén ezen költségvetési soron került betervezésre a Kisalföldi KHK Nkft.-nek a közszolgáltatási szerződés alapján számlázandó üzemeltetési díja, mely 2022. évre mindösszesen nettó 236.756.622 Ft volt, mely összeg – az elszámolt értékcsökkenéssel

megegyezően - megállapítása a 2022. évi beszámoló jóváhagyását követően történt meg. A díj fizetése évente, utólag 30 napos fizetési határidővel volt esedékes, figyelembe véve a Társaság mindenkori likviditási helyzetét. Az éves díj megfizetésére külön részletfizetési megállapodás volt köthető. A bérleti díjat a Társaság a Társulás által a tárgyévet követő év május 8-ig kibocsátott számla alapján fizette meg.

Az üzemeltetési díjhoz kapcsolódó áfa értéke 63.924.288 Ft volt, mely a kiadási oldalon fizetendő áfaként is megtervezésre került.

Ezen kívül betervezésre került a 2021. évi üzemeltetési díj hátraléka bruttó 100 millió forint összegben, melynek megfizetésére a Társaság 2023. március 31-ig kapott fizetési haladékot.

A működési bevételek között került kimutatásra a Kisalföldi KHK Nkft. által kiszámlázandó visszapótlás után visszaigényelhető áfa is (21.259.843 Ft), valamint a korábbi években nyújtott és visszafizetett tagi kölcsön meg nem fizetett kamata 3.147.945 Ft összegben.

Mindösszesen 455.088.698 Ft működési bevétellel kalkuláltunk a 2023-as költségvetési évre.

Tájékoztatásul:

- a gazdasági társaság felé 2014 és 2022 évek között kiszámlázott üzemeltetési díj: bruttó 2.062.215.283 Ft, nettó 1.623.791.561 Ft, áfa 438.423.722 Ft;
- a gazdasági társaság által megfizetett üzemeltetési díj: bruttó 1.719.519.601 Ft, nettó 1.353.952.442 Ft, áfa 365.567.159 Ft;
- a 12/2020. (IX.18.) TT. határozat alapján a Társulás Tanácsa a Társulás 100%-os tulajdonában lévő Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. saját tőkéjének rendezésére pótbefizetést határozott meg, amelynek összege a gazdasági társaság lekötött tartaléka javára került befizetésre. A pótbefizetést a Társulás az általa kiszámlázott, a gazdasági társaság által elfogadott és elismert vevői követelés terhére, bruttó 242.695.682 Ft összegben határozta meg. A hivatkozott vevőkövetelés a Társaság felé kiszámlázott 2019. I-IV. negyedévekre vonatkozó üzemeltetési díjat foglalja magában, mely a Társulás könyveiben jelenleg is mérlegen kívüli tételként szerepel.
- a gazdasági társaság költségvetés készítésekor fennálló tartozása: bruttó 100.000.000 Ft. A 2023-ban kiszámlázandó bevétel időbeli elhatárolásban jelent meg a társulás 2022. évi könyvelésében (236.756.622 Ft összegben).

A működési bevételek 63 %-át a Kisalföldi Nonprofit Kft. irányában kiszámlázandó 2022. évi bruttó üzemeltetési díjbevételek adta.

Működési célú visszatérítendő támogatás megtérülése tárgyában a Kisalföldi KHK Nkft. részére nyújtott működési célú visszatérítendő támogatás bevétele került meghatározásra 70.000.000 Ft értékben.

Felhalmozási célú támogatásértékű bevételek: a „Környezeti és Energiahatékonysági Operatív program nevesített kiemelt projektjei”-ről szóló 1084/2016. (II. 29.) Korm. határozat

alapján a „Komplex hulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztés a mosonmagyaróvári régióban különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési szállítási és előkezelő rendszere” című projekthez kapcsolódóan terveztük be mind a bevételi, mind a kiadási oldalon.

Kiadási oldalon a 2023-es költségvetési évre bruttó 34.911.030 került kimutatásra a projekthez kapcsolódóan, míg a bevételi oldalon a 2017-2021. években folyósított előlegek, kiutalt támogatások és a ki nem utalt támogatás és önerő támogatás különbözetét terveztük meg **27.489.000 Ft** összegben.

Kiutalt támogatási előlegek és támogatások:

- 2017-ben folyósított előleg 318.363.336 Ft, 2018-ban folyósított támogatás 52.487.230 Ft, 2019-ben folyósított előleg 296.782.556 Ft, 2020-ban kiutalt támogatás és előleg: 137.497.583 Ft, 2021-ben folyósított támogatás és önerő támogatás: 67.377.065 Ft, 2022-ben nem volt támogatási bevétel.

Teljesített kifizetések:

- 2018-ban kifizetésre került bruttó 2.782.570 Ft, mint projekt előkészítésével kapcsolatos PR kiadás – KRÁ-Vill Bt. részére, illetve a kivitelező Bazaltech Kft részére kifizetett előleg nettó 49.704.660 Ft
- 2019-ben előleg kifizetés történt egyrészt a járművekre vonatkozóan bruttó 123.177.300 Ft értékben az Eurotrade Kft-nek illetve az edényzetek beszerzése kapcsán a Polyduct Zrt-nek, mindösszesen bruttó 26.464.641 Ft értékben
- 2020-ban a járművek vég számlája az Eurotrade Kft-nek 123.177.300 Ft, a Polyduct Zrt-nek az edényzetek és konténerek vég számlája 238.181.769 Ft értékben. Az építési munkálatok kivitelezője részére - Bazaltech Kft - szállítói finanszírozással 95.569.383 Ft került kifizetésre.
- 2021-ben az építési munkálatok vég számlája került kiegyenlítésre – Bazaltech Kft – szállítói finanszírozással 21.688.157 Ft összegben, mely vég számlából az előleg visszavonásra került (49.704.660 Ft). Az egyéb gépek beszerzése – 4 db - a DM-Ker Kft-től nettó 270.360 eFt értékben (a visszavont előleg nettó 30.040 eFt volt).
- 2022-ben nem történt a projektet érintően kifizetés.

Felhalmozási célú pénzeszközátvételek: Kóny Község Önkormányzat rekultivációs pályázathoz kapcsolódó tartozása – **1 millió Ft** – került kimutatásra.

Maradvány felhasználás: a 2022. decemberi havi költségvetési jelentés alapján a Társulás felhalmozódott maradványának összegét terveztük be, mely megegyezik a Társulás lekötött betéten kívüli bankszámláinak összesített egyenlegével. A Társulás 2022. december 31-én 1,1 milliárd forint összegű lekötött bankbetéttel rendelkezett, mely összeg szabadon felhasználható.

Maradvány tervezett összege 682.125.258 Ft.

Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsönök áh-n kívülről rovatra 156.269.274 Ft-ot terveztünk, mely kölcsön részleteit a kiadási oldalon taglaljuk részletesen.

Kiadások

Személyi juttatások, járulékok: a társulási feladatok elvégzésével kapcsolatos megbízási díjak, elnöki illetve alelnöki költségtérítés évek óta ugyanazon nagyságrendben kerültek megtervezésre, ezért a díjak nagyságát felülvizsgáltuk és javasoltuk, hogy a T. Tanács a megbízási díjakat egységesen bruttó havi 60.000 Ft-ra, valamint az elnöki költségtérítést havi bruttó 250.000 Ft-ra, az alelnöki költségtérítést bruttó 80.000 Ft/hó összegre emelje. A 2022. év végi döntést követve bruttó 1.550e Ft jutalomkeretet terveztünk be 2023-ra. Az előbbieken túl nettó 500e Ft reprezentációs kiadást és ennek járulék és általános forgalmi adó terhét is megterveztük. Így **személyi juttatásokra mindösszesen 8.170.000 Ft-ot, járulékokra 1.178.824 Ft-ot irányoztunk elő.**

Dologi kiadások: a rekultiváció ellenőrzésére és vízmintavételre vonatkozóan a 2023. évre nettó 4.183.200 Ft került a költségvetési tervbe. A monitoring kutak vízjogi engedélyének meghosszabbítása tárgyában kötött szerződés áthúzódó része nettó 975.000 Ft összeggel került a költségvetési tervbe. A kapcsolódó vízjogi engedélyek igazgatási szolgáltatási díjára 100.000 Ft-ot terveztünk.

Érvényben lévő szerződés alapján megterveztük a Társulás gazdálkodási jogkörét gyakorló, Mosonmagyaróvári Polgármesteri Hivatalnak fizetendő szolgáltatási díjat, mely kapcsán szintén módosítási javaslattal élünk, mely szerint a díj havi nettó 800e Ft összegben került megállapításra, mindösszesen 9.600 eFt értékben. Továbbiakban a Társulás adminisztratív működését szolgáló, biztosító szolgáltatások, beszerzések költségét terveztük be (bankköltség, honlap karbantartás, telefondíj, stb.), mely mindösszesen nettó 706.000 Ft.

A dologi kiadások között nagyobb tételt képviselt, a költségvetés bevételi oldalán megtervezett, a Kisalföldi Nonprofit Kft. felé számlázandó 2022. évi üzemeltetési díj után befizetendő áfa, 63.924.288 Ft.

A pályázathoz kapcsolódó dologi kiadások – PR és szemléletformálás, valamint a közbeszerzési eljárást bonyolító díja – bruttó 34.911.030 Ft (2018-ban kifizetésre került bruttó 2.782.570 Ft mint projekt előkészítésével kapcsolatos PR kiadás – KRÁ-Vill Bt részére) értékben kerültek betervezésre. A szemléletformálás feladatainak megvalósítása a pályázat utolsó, befejező szakasza. A közbeszerzési eljárás alapján a szerződés szerinti várható nettó 5.480.000 Ft illetve 18.750.000 Ft került tervezésre. A közbeszerzési eljárás bonyolítására nettó 750.000 Ft-ot terveztünk. A PR kiadások fennmaradó része nettó 2.509.000 Ft került a költségvetésbe.

A 2022. december 31-ig megfizetett üzemeltetési díjból képzett tartalékból a Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft részére az általa üzemeltetett pályázati forrásból származó eszközök állagmegóvására, fenntartására meghatározott visszafizetés nettó 78.740.157 Ft, bruttó 100 millió Ft értékben került be a 2023. évi költségvetési tervbe.

Mindösszesen 218.663.952 Ft került betervezésre a dologi kiadások közé 2023. évre.

Működési célú visszatérítendő támogatás nyújtása céljából 70.000.000 Ft került betervezésre, mely keretösszeg meghatározása a Társaság Rekultív Kft. felé fennálló tartozásának határidőben történő rendezése érdekében történt. A támogatási szerződés megkötése és a visszatérítendő támogatás kiutalása januárban megtörtént. A Társaság a támogatást köteles az NHKV Zrt.-től érkező szolgáltatási díjból azonnal visszafizetni a társulás részére.

Felhalmozási kiadások: hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztéséhez kapcsolódó pályázat felhalmozási kiadásai a 2021-es évben teljesültek, így 2022-ben nem terveztünk felhalmozási előirányzatot.

Felhalmozási célú visszatérítendő kölcsön nyújtása áh-n kívülre kiadásra 156.269.274 Ft-ot terveztünk be a következő célból:

A Kisalföldi KHK Nkft. beruházási hitelének kamata jelenleg 18,54 %, ezért javasoltuk a beruházási hitel visszafizetését, melyhez a társulás visszatérítendő kölcsönt nyújtott a közszolgálató részére kamatmentesen, 2023. december 31-i visszafizetési határidővel. A pénzügyintézetel történt előzetes egyeztetés alapján a fennálló tőketartozás 152.547.000 Ft, február 15-i visszafizetést feltételezve 3.692.400 Ft kamatot, illetve 29.874 Ft hitelkezelési díjat kellene fizetni. A teljes visszafizetendő összeg így 156.269.274 Ft.

Általános tartalék: figyelembe véve a Társulás decemberi havi költségvetési jelentése alapján megállapított maradvány felhasználását, a Társulás tartaléka 956.122.460 Ft-ban került megállapításra.

A fentiek alapján a Társulás 2023. évi költségvetése 1.410.404.510 Ft, ebből működési oldal 1.225.646.236 Ft, felhalmozási oldal 185.758.274 Ft.

III.

Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás gazdálkodásáról szóló 2023. évi szöveges beszámoló, tájékoztatás

A Társulás a 2023. évi költségvetési határozatának végrehajtásáról 12/2024. (IV.16.) TT. határozatával döntött:

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 **járadékok** során került meghatározásra a Társulásban adminisztratív, illetve könyvvezetési 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 göngyöltett 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.

Kisalföldi KHK tartozása:

- mindösszesen 652.258.459 Ft tartozást tartunk nyilván, melyből 242.695.682 Ft pótbefizetesként 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.

Vagyonsváltozás

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 vagyonsváltozások 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 Közszolgáltató Nonprofit Kft a 2022. évre kiszámlázott üzemeltetési díjből (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:

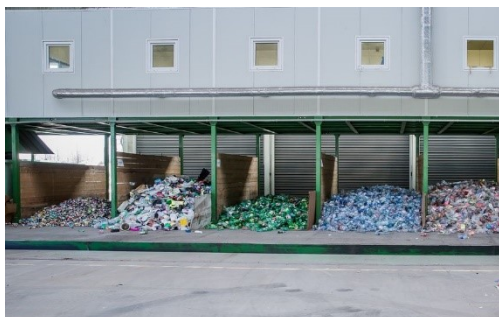
- a saját tőkén belül, a felhalmozott eredmény a 2022. évi mérleg szerinti eredmény átvezetésével növekedett (147.479.096 Ft-tal). A mérleg szerinti eredmény az előző évhez képest 221.202.985 Ft-tal növekedett. Így a saját tőke mindösszesen 368.682.081 Ft-tal növekedett az előző évhez képest.
- tárgyévi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

IV.

Tájékoztató a KEHOP-3.2.1.-15-2017-00022 azonosító számú „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a mosonmagyaróvári régióban, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” pályázatról

2023-ban zajlott a szemléletformálás projekt, melynek keretében sor került környezettudatos ismeretterjesztésre, tájékoztató előadások szervezésére és lebonyolítására közép – és általános iskolások, óvodások részére.



A projekt keretében általános iskolások látogattak el a jánossomorjai hulladékkezelő telephelyére.



Az óvodai foglalkozások keretében hulladékból készítették ajándéktárgyakat:



Környezettudatos tematikus lakossági rendezvények kerültek megszervezésre.



A kampány lebonyolítására szemléletformálás céljából és szakmai tevékenységek támogatására többek között kisfilm forgatására, valamint facebook oldal létrehozására is sor került.



Kiadványok, nyomtatott anyagok kerültek gyártására és rajzpályázatot is szerveztek általános iskolák részére.



A KEHOP-3.2.1-15-2017-00022 azonosítójú projekt zárórendezvényére 2023. szeptember 26. napján került sor.

Támogatás visszafizetése egyéb gépek vonatkozásában és azok értékesítése:

A KEHOP-3.2.1-15-2017-00022 azonosító számú projekt indulásakor, annak az NHKV Zrt.-vel folytatott egyeztetési szakaszában folyamatban voltak a jánossomorjai hulladéklerakót üzemeltető Rekultív Magyarország Kft.-vel az üzemeltetési jog megváltására vonatkozó tárgyalások. Az eredeti elképzelések alapján a jánossomorjai depónia üzemeltetését a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. vette volna át, éppen ezért volt létjogosultsága a hulladéklerakó, illetve zöldhulladékkomposztáló üzemeltetéséhez szükséges gépek beszerzésének. Ennek tudatában került megjelölésre a pályázat céljai között a Caterpillar 953 K típusú rakodókanalas dózer és a BOMAG BC573RB-5 típusú hulladéktömörítő kompaktor beszerzése is.

A pályázat indulásakor, illetve a tárgyalások során a közfeladat ellátásának központi átszervezésére vonatkozóan is voltak tervek, esetlegesen regionális társulások létrehozására vonatkozóan.

A jánossomorjai hulladéklerakó közszolgáltató részére történő üzemeltetésbe adása végül nem valósult meg, a létrehozandó régiós közszolgáltató sem jött létre.

A projekt megvalósulásához szükséges egyéb gépek időközben beszerzésre kerültek, így a Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás tulajdonába került egy Bobcat TL38-70 HF típusú teleszkópos rakodógép, egy Caterpillar 953 K típusú rakodókanalas dózer, egy BOMAG BC573RB-5 típusú hulladéktömörítő kompaktor és egy WILLIBALD Minishark MS3000 típusú mobil aprítógép.

A gépek átadása megtörtént, azok Közszolgáltató általi használatát az Irányító Hatóság (továbbiakban: IH) engedélyezte.

A Caterpillar 953 K típusú rakodókanalas dózer és a BOMAG BC573RB-5 típusú hulladéktömörítő kompaktor kihasználatlansága miatt a Társulás kérelemmel fordult az Irányító Hatósághoz: kérte, hogy a KEHOP-3.2.1-15-2017-00022 azonosítójú projekt megvalósítása kapcsán beszerzett két gép hasznosításához járuljanak hozzá. Az IH arról tájékoztatta a Társulást, hogy azokat a projekterületen a projekt céljainak megfelelően kell használni.

A Társulási Tanács felhatalmazta az elnököt arra is, hogy kérjen tájékoztatást az IH-tól arra vonatkozóan, hogy két gép tekintetében a támogatás visszafizetésnek milyen feltételei, terhei, illetve egyéb járulékos költségei vannak.

A támogatás összege a Caterpillar 953 K típusú rakodókanalas dózer esetében nettó 80.140.000, a BOMAG BC 573 RB-5 típusú hulladéktömörítő kompaktor esetén nettó 64.000.000,- Ft.

A Társulási Tanács 49/2022. (XI.22.) TT. határozatával döntött a támogatás visszafizetéséről, amely jelenleg folyamatban van.

A Társulási Tanács 10/2023. (II.7.) TT. határozatával egyúttal döntött a fent megnevezett két gép értékesítéséről. 2024-ben eredményes árverési eljárás került lefolytatásra. A gépek adásvétele szintén folyamatban van.

V.

Rekultív Kft.-vel kapcsolatos ügyek

A Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság és a Rekultív Magyarország Környezetvédelmi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság 2013. július 1. napját követően szerződéseket kötött a közszolgáltatás keretében begyűjtött hulladékok kezelésére, lerakására.

2016. április 1. napjától a települési hulladékszállítási közszolgáltatás a Magyar Állam koordinációs feladatai közé került az NHKV Zrt. működésének megkezdésével.

Az NHKV Zrt. működésének első éveiben a közszolgáltatás alulfinanszírozott volt, több esetben a közszolgáltató az öt megillető bevételekhez is több hónapos késésekkel jutott hozzá. A 2021-es évtől a közszolgáltató NHKV Zrt. általi finanszírozása kiszámíthatóbbá vált, ekkor került sor a Rekultív Magyarország Kft. és a Kisalföldi KHK Nkft. között 2021. december 20.

napján egyezség megkötésére a felhalmozott tartozások mindkét fél számára előnyös rendezése céljából.

Az egyezségben szereplő 450.003.944,-Ft-os tartozást a Társaság 7 részletben vállalta megfizetni a Rekultív Magyarország Kft. részére, azonban az utolsó rész teljesítésével késedelembe esett, amelynek eredményeként a Rekultív Magyarország Kft. 2023. április 26. napján felszámolás elrendelése iránti kérelmet terjesztett elő a Győri Törvényszéknél.

A Társaság fizetéseképtelenségének vélt tényét a fent említett utolsó részleten (75.003.944,-Ft) felül, késedelmi kamat, valamint behajtási költségátalány (136.831.148,-Ft) meg nem fizetésére alapozta, azaz összesen 211.835.092,-Ft-ra.

A Társaság a Törvényszéknek tett nyilatkozatában a 75.003.944,-Ft-os követelést elismerte, annak megfizetésére a csődeljárásról és a felszámolási eljárásról szóló 1991. évi XLIX. törvény 26. § (3) bekezdése szerinti 45 napos haladékot kért, melyet határidőben megfizetett a Rekultív Magyarország Kft. részére, a kamat és behajtási költségátalányt pedig mind jogalapjában mind összecszerúságában vitatta.

A Törvényszék a Társaság vitatásának nagy mértékben helyt adva csupán 6.206.103,-Ft összegű késedelmi kamat és 192.465,-Ft összegű behajtási költségátalány vonatkozásában nyilvánította a Társaságot fizetéseképtelenné, amely összeget tekintettel arra, hogy a Társaság nem küzd likviditási problémával a Törvényszék végzésének átvételét követően haladéktalanul megfizetett a Rekultív Magyarország Kft.-nek.

A teljesítésre tekintettel a Társaság ezt követően a Törvényszék végzése ellen a Győri Ítéltábla előtt fellebbezett a felszámolási eljárást elrendelő végzés hatályon kívül helyezése érdekében.

A Rekultív Magyarország Kft. szintén fellebbezést terjesztett elő, tekintettel arra, hogy az első fokon eljáró Törvényszék csak részben adott helyt, kamat és behajtási költségátalány követelésüknek és további 150.051.196,-Ft tartozás megállapítását kérte.

Az Ítéltábla végzésében a Rekultív Magyarország Kft.-t 98,7%-ban pervesztesnek minősítette, Társaságot csupán további 1.937.390,-Ft összeg megfizetésére kötelezte, de tekintettel a Cstv. 27. § (1) bekezdésére a felszámolási eljárás elrendelését helybenhagyta.

VI.

A hulladékgazdálkodás országos átalakítása

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (a továbbiakban Ht.) 18/D. §-a alapján a Koncessziós Társasággal (MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.) minden korábban közszolgáltatásba vont eszköz üzemeltetőjének szerződést kellett kötnie, amelyben a szerződő fél vállalta, hogy az általa a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásához 2023. június 30.

napjáig igénybe veendő eszközöket a Koncesszor részére az állami közfeladat ellátása érdekében felajánlotta.

A Ht. 2023. július 1. napjától hatályos 2. § (1) bekezdés 26b. és 26c. pontjai szerinti kötelező jelleggel igénybe veendő hulladékgazdálkodási résztevékenység ellátása magában foglalja többek között a hulladékgazdálkodási létesítmények folyamatos fenntartásának és üzemeltetésének kötelezettségét.

Ennek érdekében a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt., mint Koncessziós Társaság és a Kisalföldi Kommunális Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft, mint Létesítmény Üzemeltető között szolgáltatási szerződés (továbbiakban: „Létesítmény Üzemeltetési Szerződés”) jött létre.

A szerződés melléklete a Mosonmagyaróvár Nagytérségi Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás és a Kisalföldi Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. közötti bérleti szerződés, melynek mellékletei tartalmazzák a Kisalföldi Nkft. által a feladat ellátásához szükséges, Társulástól bérelt eszközöket.

A létesítmények/eszközök/ingatlanok jogszerű használatára (ideértve a karbantartás, állagmegóvás, szükséges beruházások, stb. jogát is magában foglaló jogosultságokat) feljogosító bérleti, használati, üzemeltetési, vagyongazdálkodási, közszolgáltatással vegyes üzemeltetési, stb. szerződésekkel (továbbiakban együttesen: „Jogszerű Használatot Biztosító Szerződés”) a Kisalföldi KHK Nkft. a Létesítmény Üzemeltetési Szerződés hatálya alatt mindvégig rendelkezni köteles, ezért a Kisalföldi KHK Nkft. és a Társulás között bérleti szerződés jött létre.

A Társulás és a Kisalföldi KHK Nkft. közötti közszolgáltatási szerződés 2023. június 30. napján a törvény erejénél fogva megszűnt.

VII.

Beszerzések

A MOHU MOL Zrt-vel, majd a GYHG Győri Kommunális Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft.-vel kötött régiókoordinátori közreműködési (hulladékgyűjtés, szállítás) szerződésekben foglaltak teljesítéséhez elengedhetetlen eszközbeszerzések lebonyolítása. A meglévő eszközök a Társulás tulajdonát képezik, ezért a fenti eszközöket a Társulásnak kell beszereznie, majd a bérleti szerződés módosításával a beszerzett eszközök értékcsökkenése alapján a bérleti díj módosításra kerül.

2023-ban beszerzésre került 4 db 32 m³-es nyitott görgős konténer bruttó 13.208.000 Ft értékben.

A Társulási Tanács 45/2023. (XII.11.) TT. határozatával döntött arról, hogy beszerez vegyes hulladékszállításhoz 3 db tömörítő lapos hulladékgyűjtő járművet min. 20 m³-es felépítménnyel, valamint vegyes hulladékszállításhoz, hulladékudvari és lakossági kiskonténeres szállításhoz 1db tengelyes láncos konténerszállító autót.

A járművek értéke az előzetes adatok alapján meghaladja a közbeszerzési értékhatárt, így közbeszerzési eljárás lefolytatása szükséges, mely jelenleg folyamatban van.

A későbbiekben szükség lesz egy kitológémes rakodógép beszerzésére is.