

**Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi
Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának
Elnöke**

ELŐTERJESZTÉS

**Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi
Önkormányzati Társulási Tanácsának**

**2025. május 28-án tartandó
ülésére**

Tárgy: A Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtása és a 2024. évi maradvány megállapítása (zárszámadás)

**Az előterjesztést készítette: Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri
Hivatala Gazdálkodási és Intézményüzemeltetési Iroda**

Kezelési megjegyzés: HATÁROZAT-TERVEZET

Döntési változatok száma: 1

Mellékletek:

TARTALOMJEGYZÉK

Előterjesztés

A Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtása és a 2024. évi maradvány megállapítása (zárszámadás).....3

1. A költségvetés végrehajtása 4
2. A 2024. évi maradvány megállapítása 4
3. A bevételek alakulása..... 4
4. A kiadások alakulása 5
5. Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekt..... 5
6. Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján bemutatandó adatok 6
7. A vagyon alakulása, vagyonkimutatás 6

Határozat-tervezet

Határozat-tervezet mellékletei

- | | |
|--------------|--|
| 1. melléklet | Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2024. évi költségvetési mérlege közgazdasági tagolásban |
| 2. melléklet | Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2024. évi mérlegében szereplő pénzeszközök változásának bemutatása |
| 3. melléklet | Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2024. évi bevételei |
| 4. melléklet | Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2024. évi kiadásai |
| 5. melléklet | Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekt bevételei és kiadásai |
| 6. melléklet | Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2024. évi vagyonkimutatása |

ELŐTERJESZTÉS

Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának

2025. május 28-án tartandó ülésére

Tárgy: A Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtása és a 2024. évi maradvány megállapítása (zárszámadás)

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-a értelmében a Társulás költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat tervezetét a Társulási Tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője, jelen esetben Kecskemét Megyei Jogú Város Jegyzője készíti elő és a Társulási Tanács elnöke terjeszti a Társulási Tanács elé úgy, hogy az a Társulási Tanács elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási határozat tervezetével együtt a Társulási Tanács részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a Társulás éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. 2024. évben kincstári ellenőrzésre nem került sor, így az éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan nem készült jelentés.

A Társulási Tanács a zárszámadásról határozatot hoz.

A jogszabályi kötelezettségnek eleget téve a Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról zárszámadási határozat-tervezetet az alábbiak szerint terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé.

A Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) 2024. évi költségvetését a Társulási Tanács a 4/2024. (II.9.) határozatával fogadta el, költségvetés módosítására a 3/2025. (II.13.) határozatával került sor.

A 2024. évi költségvetés összege: 5.979.106.105 Ft.

A Társulás 2024. évi költségvetésének mérlegét a határozat-tervezet 1. melléklete tartalmazza. A bevételeket és kiadásokat a határozat-tervezet 3. és 4. melléklete mutatja be.

1. A költségvetés végrehajtása

A Társulás bevételeivel és kiadásaival kapcsolatos tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatainak ellátásáról Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala gondoskodik.

A Társulás 2024. évi költségvetési beszámolója 13.571.544.855 Ft mérlegfőösszeggel,
234.335.425 Ft saját tőkével,
486.391.675 Ft követeléssel,
5.979.106.105 Ft bevétellel,
4.388.293.291 Ft kiadással,
1.590.812.814 Ft maradvánnyal kerül elfogadásra.

A Társulás 2024. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban a határozat-tervezet 1. melléklete tartalmazza.

Pénzeszközök alakulása

Költségvetési bevételek összesen	3.064.444.580 Ft
Költségvetési kiadások összesen	4.388.293.291 Ft
Finanszírozási célú bevételek	2.914.661.525 Ft
Finanszírozási célú kiadások	0 Ft
Összes maradvány	1.590.812.814 Ft
Beruházásokra adott előlegek	- 343.209.636 Ft
<u>Letétre, megőrzésre átvett pénzeszközök</u>	<u>3.000.000 Ft</u>
Záró pénzkészlet	1.250.603.178 Ft

Nyitó pénzkészlet 2024. január 1-jén	1.182.071.765 Ft
Pénzkészlet változása	68.531.413 Ft
Záró pénzkészlet 2024. december 31-én	1.250.603.178 Ft

2. A 2024. évi maradvány megállapítása

A Társulás alaptevékenységének költségvetési bevételei 3.064.444.580 Ft, az alaptevékenységének költségvetési kiadásai 4.388.293.291 Ft, az alaptevékenység költségvetési egyenlege -1.323.848.711 Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevétele 2.914.661.525 Ft, így az összes maradvány 1.590.812.814 Ft.

3. A bevételek alakulása

A Társulás 2024. évi bevételeinek alakulását a határozat-tervezet 3. melléklete tartalmazza.

A 2024. évben a Társulás költségvetésében 5.979.106.105 Ft bevétel realizálódott, mely az alábbi tételből tevődik össze:

Tárgyévi költségvetési bevételek összege	3.064.444.580 Ft
Maradvány igénybevétele	2.914.661.525 Ft
Költségvetés összes bevétele	5.979.106.105 Ft

A költségvetés összes bevételének megoszlása:

- működési célú bevételek	229.227.303 Ft
- felhalmozási célú bevételek	2.835.217.277 Ft

- finanszírozási bevételek

2.914.661.525 Ft

2024. évben Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 500.000 Ft támogatást biztosított a Társulás működésével kapcsolatos banki és egyéb adminisztrációs kiadásaira.

A működési célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen az uniós támogatási bevétel 36.300.507 Ft összegben teljesült, az önerő támogatás vonatkozásában a bevétel 5.082.193 Ft összegben realizálódott.

Áfa visszatérülés jogcímen 1.078.000 Ft bevétel érkezett.

Bérleti díjbevétel jogcímen 186.266.553 Ft bevétel realizálódott.

Kamatbevétel jogcímen 50 Ft bevétel érkezett.

Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről jogcímen az uniós támogatási bevétel 2.213.481.161 Ft, az önerő támogatás összege 621.736.116 Ft összegben realizálódott.

Teljesítésként kell nyilvántartásba venni az előző évi éves költségvetési beszámolóban kimutatott költségvetési maradvány igénybevételét az előző évi beszámoló elkészültét követően. Ennek megfelelően 2.914.661.525 Ft költségvetési maradvány igénybevétele került elszámolásra.

A Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtása során hitelfelvételre nem került sor.

4. A kiadások alakulása

A Társulás 2024. évi kiadásainak alakulását a határozat-tervezet 4. melléklete tartalmazza.

2024. évben a Társulás költségvetésében 4.388.293.291 Ft kiadás teljesült.

Az előkészítési és adminisztrációs kiadások (nem elszámolható kiadások) teljesítése 499.678 Ft.

A területelőkészítés, építési tevékenységhez (elszámolható kiadások) kapcsolódó dologi kiadások teljesítése 41.382.700 Ft.

Az egyéb szolgáltatások-PR költség kiadásai (elszámolható kiadások) átütemezésre kerültek a 2025. évre.

A bérleti díjhoz kapcsolódó általános forgalmi adó befizetése (nem elszámolható kiadások) 38.082.000 Ft összegben teljesült.

Az egyéb működési kiadások (nem elszámolható kiadások) soron szerepel az előző évi önkormányzati támogatás fel nem használt részének visszafizetése 229.853 Ft-tal, amely teljesítésre került. Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által 2023-ban nyújtott támogatás visszafizetése részben valósult meg, 4.050.000 Ft összegben.

A terület előkészítési, építési tevékenység kiadásai (elszámolható kiadások) 4.304.049.060 Ft összegben teljesültek.

5. Európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekt

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekt bevételeit és kiadásait – elkülönítetten – a határozat-tervezet 5. melléklete mutatja be.

A projekt összes társulás által elszámolható költsége: 15.227.837.959 Ft

EU támogatás összege: 13.357.713.118 Ft

Támogatás intenzitása: 87,719039 %

Önerő támogatás: 1.870.124.841 Ft

Projekt tervezett időszaka: 2017.11.23 – 2025.09.30.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. § (1) bekezdés értelmében az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projektek bevételeit és kiadásait a Társulás költségvetésének elkülönítetten is tartalmaznia kell. Az előírt elkülönített nyilvántartás külön szervezeti kódok alkalmazásával valósul meg az ügyviteli rendszerben.

6. Az Áht. 91. § (2) bekezdése alapján bemutatandó adatok

A zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a Társulási Tanács részére tájékoztatásul be kell mutatni:

- a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a Társulás által nyújtott közvetett támogatásokat,
- a Társulás adósságának állományát lejárata, az adósságot keletkeztető ügylet, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- a Társulás tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulását.

A Társulásnak a határozat-tervezet 5. mellékletében szereplő kiadásokon kívüli további éveket érintő, hosszú távú kötelezettségei nincsenek.

A Társulás közvetett támogatást a tárgyévben nem nyújtott.

A Társulás hitelt nem vett fel, adósságállománnyal sem rendelkezik.

A Társulás vagyonában részesedés nem szerepel, a Társulás tulajdonában álló gazdálkodó szervezet nincs.

7. A vagyon alakulása, vagyonkimutatás

Az Áht. 91. § (2) bekezdés c) pontja alapján a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a Társulási Tanács részére tájékoztatásul be kell mutatni a vagyonkimutatást. Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet 30.§-a alapján a Társulás 2024. évi vagyonkimutatását a határozat-tervezet 6. melléklete tartalmazza.

A Társulás költségvetési beszámolójának mérlegfőösszege **13.571.544.855 Ft.**

Az eszközök összetételét tekintve a

- | | |
|---|-------------------|
| - nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összege | 11.841.484.714 Ft |
| - nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök összege | 0 Ft |
| - pénzeszközök | 1.250.603.178 Ft |
| - követelések | 486.391.675 Ft |

- egyéb sajátos elszámolások	- 6.934.712 Ft
- aktív időbeli elhatárolások	0 Ft
A források összetételét tekintve a	
A saját tőke összege	234.335.425 Ft
A saját tőke összetevői:	
- nemzeti vagyon induláskori értéke	0 Ft
- egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	0 Ft
- felhalmozott eredmény	84.111.609 Ft
- mérleg szerinti eredmény	150.223.816 Ft
A kötelezettségek összege	302.904.369 Ft
Passzív időbeli elhatárolások	13.034.305.061 Ft

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására, a zárszámadási határozat-tervezet elfogadására.

Kecskemét, 2025. április 15.

Dr. Fekete Gábor Domicián s.k.
társulás elnöke

HATÁROZAT-TERVEZET

KIVONAT

**Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának**

2025. május 28-i ülésének jegyzőkönyvéből

**Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának**

...../2025. (V.28.) határozata

**Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás
2024. évi költségvetésének végrehajtása és a 2024. évi maradvány megállapítása
(zárszámadás)**

A Duna-Tisza közti Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtását (2024. évi zárszámadását) az alábbiak szerint hagyja jóvá.

(1) A Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtásának fő összegei:

a) a tárgyévi költségvetési bevételek összege	3.064.444.580 Ft
b) a tárgyévi költségvetési kiadások összege	4.388.293.291 Ft
c) költségvetési egyenleg összege	- 1.323.848.711 Ft
ezen belül az egyenleg	
1. működési célú összege	144.983.072 Ft
2. felhalmozási célú összege	- 1.468.831.783 Ft
d) finanszírozási célú kiadások összege	0 Ft
e) kiadások összesen	4.388.293.291 Ft
f) finanszírozási célú bevételek összege (költségvetési maradvány)	2.914.661.525 Ft
g) bevételek összesen	5.979.106.105 Ft
h) költségvetés összesített egyenlege	1.590.812.814 Ft

2) A Társulás 2024. évi költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban az 1. melléklet, a pénzeszközök változását a 2. melléklet tartalmazza.

3) A Társulás 2024. évi költségvetésnek bevételeit és kiadásait a 3-4. mellékletek tartalmazzák.

- 4) Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló projekt bevételeit és kiadásait az 5. melléklet tartalmazza.
- 5) A Társulás 2024. évi vagyonkimutatását a 6. melléklet tartalmazza.
- 6) A Társulás 2024. évi jóváhagyott maradványának összege 1.590.812.814 Ft.
- 7) A Társulásnak az 5. mellékletében szereplő kiadásokon kívüli további éveket érintő, hosszú távú kötelezettségei nincsenek.
- 8) A Társulás közvetett támogatást a tárgyévben nem nyújtott.
- 9) A Társulás hitelt nem vett fel, adósságállománnyal nem rendelkezik.
- 10) A Társulás vagyonában részesedés nem szerepel, a Társulás tulajdonában álló gazdálkodó szervezet nincs.