

### **3.számú előterjesztés**

## **a Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2024. évi zárszámadásáról**

### ***Tisztelt Társulási Tanács!***

A Társulás 2024. évi gazdálkodásáról, a meghatározott feladatok végrehajtásáról zárszámadás keretében kell számot adni a Társulási Tanácsnak. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.13.) Korm.rendelet alapján az államháztartás szervezetei a költségvetési évről december 31-ei fordulónappal éves költségvetési beszámolót kötelesek készíteni, melyek értelmében a következőkről kívánom tájékoztatni Önöket.

A Társulás a 2024. évben a részére a 6/2024.(II.21.) TT számú határozattal jóváhagyott, és azt a 14/2024(V.07.) TT számú határozattal módosított előirányzatokon belül gazdálkodott. A Társulás működéséhez szükséges kiadásokat teljesítette, a költségvetésben meghatározott bevételek beszedéséről gondoskodott. A fizetési kötelezettségét elmulasztó településeket a Társulási Megállapodásban rögzítettek szerinti elmaradásuk teljesítésére felszólítottuk.

Az önkormányzatok az alábbiak szerint teljesítették a vállalt fizetési kötelezettségüket. A befizetésekről egyedi analitikus nyilvántartás áll rendelkezésünkre, mely alapján a követelések és kötelezettségek alakulását nyomon követhetjük. A Társulás önkormányzatokkal szemben fennálló követelésének állománya 2024. december 31-én 306.681.484 Ft volt, melyből 2014. évről 543.003 Ft-tal 5 település, 2015. évről 6.513.420 Ft-tal 14 település, 2016. évről 42.731.976 Ft-tal 21 település, 2017.évről 69.959.250 Ft-tal 24 település, 2018. évről 70.020.900 Ft-tal 24 település 2019. évről 70.114.835 Ft-tal 24 település 2020. évről 11.679.800 Ft- összeggel 24 település 2021. évről 11.706.100 Ft-tal 24 település 2022. évről 11.706.100 Ft-tal 24 település 2023. évről 11.706.100 Ft-tal 24 település tartozik. 2024 évre vonatkozó kötelezettségének valamennyi önkormányzat eleget tett.

A részletes kimutatást a 2.számú melléklet tartalmazza.

A személyi juttatások tekintetében az 1 fő közalkalmazotti jogviszonyban álló illetménye, cafeteria juttatása, bejáró dolgozókat megillető költségtérítése és a megbízási jogviszonyban állók díjazása került kifizetésre.

A dologi kiadások tekintetében törekedtünk a takarékosagra, de a működéshez biztosítottuk a feltételeket.

A kiadások alakulását 3-4. táblázatok tartalmazzák.

A bevételek teljesítését a 1. számú melléklet mutatja be.

Az alábbi táblázat szemlélteti a gazdálkodás 2024. évi alakulását

**A Társulás 2024. évi költségvetési adatainak bemutatása (E Ft)**

	Megnevezés	Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	357 442
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	138 645
<b>I</b>	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>218 797</b>
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 003 984
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	3 600 000
<b>II</b>	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>1 403 984</b>
<b>A)</b>	<b>Alaptevékenység maradványa</b>	<b>1 622 781</b>
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
<b>III</b>	<b>Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>0</b>
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
<b>IV</b>	<b>Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>0</b>
<b>B)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység maradványa</b>	<b>0</b>
<b>C)</b>	<b>Összes maradvány</b>	<b>1 622 781</b>
<b>D)</b>	<b>Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa</b>	<b>0</b>
<b>E)</b>	<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>1 622 781</b>
<b>F)</b>	<b>Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség</b>	<b>0</b>
<b>G)</b>	<b>Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa</b>	<b>0</b>

A Társulás pénzmaradványának megbontása a következő

Maradvány részletezése	
Bankszámla egyenleg dec.31.	1 622 737 E Ft
Pénztár dec. 31.	44 E Ft

Pénzeszközök változása a 2024. évben az alábbiak szerint alakult.

<b>NYITÓ PÉNZKÉSZLET ÖSSZESEN</b> (E Ft) 2024.01.01. időpontban	<b>403 984</b>
<b>ZÁRÓ PÉNZKÉSZLET ÖSSZESEN</b> (E Ft) 2024.12.31. időpontban	<b>1 622 781</b>

A pénzeszközök alakulásának kimutatását 14. melléklet tartalmazza.

**2024. évi beruházási kiadások alakulása (E Ft)**

<b>Tartalom</b>	<b>eredeti ei.</b>	<b>módosított ei.</b>	<b>teljesítés</b>
Immateriális javak beszerzése	0	0	0
Ingatlanok beszerzése	0	0	0
Részesedések beszerzése	0	0	0
Informatikai eszközök beszerzés	0	746	410
Tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	716	306	0
Intézményi Beruházási Kiadások	0	0	0
Intézményi beruházások ÁFA-ja	194	284	111
<b>FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>910</b>	<b>1 336</b>	<b>521</b>

Az értékcsökkenés a működéshez beszerzett eszközöknél, az aktivált beruházásoknál elszámolásra került, mely következtében a Társulás vagyona a következők szerint alakult:

**A Társulás vagyonának bemutatása (E Ft)**

	<b>2023.12.31.</b>	<b>2024.12.31.</b>
A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen	2 160 439	2 104 667
B. Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök összesen	0	0
C Pénzeszközök	1 403 984	1 622 781



D Követelések	354 402	306 681
E Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-11 016	-11 484
F Aktív időbeli elhatárolások	0	0
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>3 907 809</b>	<b>4 022 645</b>
	<b>2023.12.31.</b>	<b>2024.12.31.</b>
G. Saját tőke	2 245 693	2 410 436
H Kötelezettségek	0	0
I egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0
J Passzív időbeli elhatárolások	1 662 116	1 612 209
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>3 907 809</b>	<b>4 022 645</b>

A 16-os mellékletben szerepel a 2024. évi pénzmaradvány részletezése.

Kérem a T. Társulási Tanácsot, hogy a 2024. évi költségvetési beszámolót és a 2024. évi pénzmaradvány elszámolást tárgyalja meg, és a fentiek ismeretében az alábbi határozati javaslat szerint elfogadni szíveskedjék.

Kelt: Szombathely, 2025.április 09.

  
**Dr. Horváth Attila**  
*elnök*

### **Határozati javaslat**

A Nyugat-Dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a 2024. évi költségvetési gazdálkodásról szóló előterjesztést megtárgyalta és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény alapján az alábbi zárszámadási határozatot elfogadta:

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2024. évi zárszámadás

**bevételi főösszegét                    5 361 426    E Ft-ban**  
**kiadási főösszegét                    3 738 645    E Ft-ban**

kiemelt előirányzati bontásban (1.számú melléklet.) állapítja meg.

(2) A Társulási Tanács a Társulás mérlegét 4 022 645 e Ft egyező eszköz-forrás végösszeggel hagyja jóvá, melyben a saját tőke nagysága 2 410 436 e Ft. (11. és 12. melléklet)

(3) A Társulási Tanács a Társulás 2024. évben teljesített költségvetésének finanszírozási célú bevételeit a következők szerint hagyja jóvá (4. melléklet):

**a/belső finanszírozásra** szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évek költségvetési maradványának igénybevétele:

Működési célra (projekt érdekében): 37 562 e Ft

Felhalmozási célra (projekt érdekében): 366 422 e Ft

**Finanszírozási bevételek: 403 984 E Ft**

**b./Külső finanszírozásra** szolgáló bevételek:

Működési célú hitel felvétele: 0 Ft

Felhalmozási célú hitel felvétele: 0 Ft

Egyéb finanszírozási célú hitel felvétele: 0 Ft

**Finanszírozási célú bevételek mindösszesen: 403 984 E Ft**

(4) A Társulásnál 2024. évben működési célú, valamint felhalmozási célú **hitel felvételére nem került sor.**

(5) A Társulás a 2024. évet **1 622 781 179 Ft** pénzmaradvánnyal zárta.

(6) A Társulás által foglalkoztatottak: egy fő közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott személy. A Munkaszervezetben további négy fő megbízási jogviszonnyal került alkalmazásra.

(7) A Társulási Tanács a Társulás 2024. évi **záró pénzkészlete**: 1 622 781 E Ft az alábbiak szerint:

Pénztár 2024. december 31-i záró egyenlege: 44 E Ft,

Fizetési számla 2024. december 31-i záró egyenlege: 1 622 737 E Ft.

(8) A Társulási Tanács a 1 622 781 E Ft összegű pénzmaradvány felhasználását a következők szerint határozza meg:

megbízási díj áthúzódó kötelezettségére	7 349 e Ft
járulék kötelezettségére	1 787 e Ft
iroda kötelezettségére	11 180 e Ft
hulladékudvar kötelezettségére	10 093 e Ft
rekultivációs kötelezettségekre	14 032 e Ft
felhalmozásra	814 e Ft
szabad pénzmaradvány (felhalmozási)	1 577 526 e Ft

(16. melléklet )

(9) A Társulásnak adósságot keletkeztető ügylete, bel- és külföldi irányú kötelezettsége 2024. évben nem volt.

( 10 ) A Társulás tulajdonában álló gazdálkodó szervezettel nem rendelkezik.

Felelős: Dr. Horváth Attila elnök

Közreműködik: a PIU szervezet

Határidő: azonnal