

DÉL-ZALA HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS

ELŐTERJESZTÉS

a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
Társulási Tanácsának

2025. február 27-i ülésére

Napirend címe: Javaslat a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
2025. évi költségvetésének jóváhagyására

Készítette: Gazdálkodási Osztály *JH'*

Ellenőrizte: Kunics György (osztályvezető, Gazdálkodási Osztály) *KG*

Tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

A munkaszervezeti feladatokat ellátó
Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részéről
Törvényességi szempontból ellenőrizte:


Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

Az Országgyűlés megalkotta Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény), mely 2024. december 30-án került kihirdetésre. Ezen törvény alapján a Társulási Tanács elnöke a Társulási Tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője által előkészített költségvetési határozat-tervezetet - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 24. § (3) bekezdése előírásainak megfelelően – 2025. február 15-éig köteles benyújtani a Társulási Tanácsnak.

A költségvetési határozat-tervezet összeállítására az Áht., az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet és Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) alapján került sor, figyelembe véve a Kormány által meghatározott tervezési szempontokat.

Az Áht. 26. § (1) bekezdése alapján:

„A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,*
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,*
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,*
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat – a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével – az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.”*

Az Áht. 23. § (2) bekezdése a), c) és d) pontja szerint a társulás költségvetése tartalmazza:

- a) a társulás költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait
 - aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és
 - ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése értelmében a költségvetés előterjesztésekor tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell – szöveges indokolással együtt – bemutatni:

- a) a társulás költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

- c) a közvetett támogatásokat – így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket – tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az Áht. 102. § (3) bekezdése rendelkezik arról, hogy *a bevételek és kiadások zárt rendszerű* és megfelelő csoportosításban történő bemutatásához mérlegeket kell kialakítani és összeállítani, figyelemmel az osztályozási rendszerek szempontjaira és előírásaira. A mérlegekben a költségvetés előterjesztésekor a vonatkozó év tervadatait, az előző év várható, és az azt megelőző év tényadatait kell szerepeltetni.

Az előző év várható tényadatai esetében a 2025. évi költségvetés tervezetében a 2024. évi utolsó határozat-módosítás - 10/2024.(V.16.) - előirányzatai szerepelnek. A határozat-tervezet mindezekén felül tartalmazza a 2024. évi eredeti előirányzatokat is, valamint a 2023. évi teljesítési adatokat is.

Az 1/1. melléklet mérlegszerűen mutatja be a társulás működési, felhalmozási és finanszírozási bevételeit és kiadásait.

1. BEVÉTELEK

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás (a továbbiakban: Társulás) 2025. évre tervezett bevételei forrásonként a következő pontokban kerülnek kifejtésre **(297 066 e Ft)**.

1.1. Működési bevételek (130 668 e Ft)

Továbbszámlázott villamosenergiából származó bevétel

Az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. két fogyasztási hely esetén számláz villamos energiát, amely továbbszámlázásra kerül a közszolgáltató részére. Ez a társulásnak nem jelent többletkiadást, mert a költségvetésében megjelenik bevételi és kiadási oldalon egyaránt.

Az energia költségek továbbszámlázásából eredő bevétel 2025. évre 11 731 e Ft + ÁFA, azaz bruttó **14 758 e Ft**.

Bérleti díjból származó bevételek

A Társulás és a **Viridis-Pannonia Nonprofit Kft.** (a továbbiakban: bérlő) a hulladékgazdálkodási létesítmények és eszközök használatának biztosítására bérleti szerződést kötött egymással 2023. április 25-én, amely alapján a bérlő bérleti díjat fizet a Társulás részére 2023. július 1-től. A bérleti szerződés 2024. február 28-án módosításra került, mely alapján a bérleti szerződés kiegészült a Nagykanizsa-Bagola 01006/7 hrsz-ú ingatlanon található hulladékválogató létesítményben kiépített lokális WIFI hálózattal, valamint a 2023. év végén beszerzett teleszkópos rakodógéppel.

A 2024. év II. félév teljesítésére vonatkozóan kiállított számla és annak kifizetése 2025. évben jelentkezik, ezért a bérlő által a **2024. évre vonatkozó** 26 128 e Ft + ÁFA azaz bruttó **33 182 e Ft** bérleti díjat a Társulás 2025. évi költségvetésében működési bevételként szerepeltetni kell. Ezen felül a bérbeadásból származó **2025. I-III. negyedévre** esedékes díj

összege 36 701 e Ft + ÁFA, azaz bruttó **46 610 e Ft**. A Társulás 2025. évi költségvetésében a bérlet által fizetett bérleti díjból származó bevétele így összesen 62 829 e Ft + ÁFA, azaz **bruttó 79 792 e Ft**.

A Társulás a települési szilárd hulladékok gyűjtését, szállítását, előkezelését szolgáló létesítmények és az ezekhez tartozó gépek, berendezések és eszközökkel kapcsolatos bérleti szerződést kötött a **Nagykanizsa-Netta-Pannonia Hulladéklerakót Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társasággal**, mely 2023. július 1. napjától hatályos és határozatlan időre szól. 2024. január 01. napjával a szerződés módosult, mivel a bérbe adott eszközök listájából 2024. január 01. napjával a kompaktor törlésre került (bérlet részére a Társulás értékesítette).

A **2024. év II. félév** teljesítésére vonatkozóan kiállított számla és annak kifizetése 2025. évben jelentkezik, ezért a 28 e Ft + ÁFA azaz **bruttó 36 e Ft** bérleti díjat a Társulás 2025. évi költségvetésében működési bevételeként szerepeltetni kell.

A **2025. I-III. negyedévre** esedékes díj összege 43 e Ft + ÁFA, azaz **bruttó 55 e Ft**.

A Társulás 2025. évi költségvetésében a Nagykanizsa-Netta-Pannonia Hulladéklerakót Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság által fizetett használati díjból származó bevétele így összesen 71 e Ft + ÁFA, azaz bruttó **91 e Ft**.

ÁFA visszatérítés és kamatbevétel

2025. évben az Nemzeti Adó- és Vámhivaltól **28 720 e Ft** ÁFA visszatérüléssel, egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételeként **7 000 e Ft** összeggel számoltunk, melyet a Társulás 2025. évi költségvetésében szintén működési bevételek közt kell szerepeltetni.

Szolgáltatások ellenértékéből származó bevételek

A Társulásnak 2024. évben Bagola 1006/7 hrsz-en található válogató csarnokon kiépített 50 KVA névleges teljesítményű **napelemes rendszer által termelt többlettermelésből** származó bevétele bruttó 307 e Ft volt. A 2024. évi teljesítési adatok alapján, a Társulás 2025. évi költségvetésében **bruttó 307 e Ft** került tervezésre, melyet működési bevételek közt kell szerepeltetni.

1.2. Finanszírozási bevételek (166 398 e Ft)

Előző évi költségvetési maradvány

A Társulás bankszámláján 2024. december 31-én **166 398 e Ft** záró pénzkészlettel rendelkezett. Előzetes költségvetési maradványként 166 398 e Ft-ot terveztünk, mely összeg a 2025. évi feladatok végrehajtásához nyújt fedezetet.

2. KIADÁSOK

A Társulás 2025. évre tervezett kiadásai kiemelt előirányzatokként a következő pontokban kerülnek kifejtésre **(297 066 e Ft)**

2.1. Dologi kiadások (40 852 e Ft)

Államháztartáson kívülre közvetített szolgáltatások

A dologi kiadások előirányzata **államháztartáson kívülre közvetített szolgáltatások** előirányzatát foglalja magába, mely két fogyasztási hely esetén az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. a társulásnak számlázott villamos energiát tartalmazza, mely továbbszámlázásra kerül a közszolgáltató részére, így a társulásnak nem jelent többletkiadást. A fogyasztási helyek áramszolgáltatásával kapcsolatos kiadás 2025. évben előreláthatólag **11 731 e Ft +ÁFA** azaz bruttó 14 758 e Ft.

ÁFA fizetési kötelezettség

A Társulásnak befolyó bevételei után várhatóan **20 399 e Ft ÁFA fizetési kötelezettsége** keletkezik 2025. évben.

Működési célú dologi kiadások után felszámított ÁFA összege 4 215 e Ft.

Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak (bankköltség)

A dologi kiadások előirányzata a **bankszámlavezetéssel kapcsolatos költségeket** tartalmaz **107 e Ft** összegben.

Vásárolt közszolgáltatás

A Társulás 2024.december 05-i ülésén hozott határozati javaslat alapján Nagykanizsa 01006/7 hrsz-ú hulladékkezelő telepen- a szétválogatott, bálázott szelektív hulladék bálák tárolására és a beérkezett DRS Hulladék tárolására fedett tároló kivitelezésével kapcsolatban közbeszerzési eljárási feladatok fedezetére 2025. évre **1 800 e Ft + ÁFA** azaz 2 286 e Ft bruttó előirányzatot tervez.

Járműkarbantartás

2023. évben beszerzésre került Teleszkópos rakodógép kötelező szervizének anyag és munkadíjával kapcsolatos kiadásokra a Társulás, valamint a CE DYNAMIC Kft. között 2023. november 13-án kelt adásvételi szerződés alapján **2 600 e Ft +ÁFA** azaz bruttó 3 302 e Ft összegben, amely a Társulás 2025. évi költségvetésében tervezésre került.

2.2. Egyéb működési célú kiadások (137 514 e Ft)

A társulás 2025. évi költségvetésében **137 514 e Ft** működési tartalék került tervezésre, amely előző évi költségvetési maradványból, valamint a tárgyévre tervezett bevételekből tevődik össze.

2.3. Felhalmozási kiadások (118 700 e Ft)

A Társulás 2024. december 05-i ülésén hozott határozati javaslat alapján Nagykanizsa 01006/7 hrsz-ú hulladékkezelő telepen- a szétválogatott, bálázott szelektív hulladék bálák

tárolására és a beérkezett DRS hulladék tárolására fedett tárolóval kapcsolatos tervezési munkák, **engedélyezési tervek** elvégeztetésével kapcsolatos kiadásokra 2025. évben 6 299 e Ft + ÁFA azaz **bruttó 8 000 e Ft** előirányzatot tervezett.

A **tároló csarnok kivitelezési költségeire** a Társulás 2025. évi költségvetésében 87 165 e Ft + ÁFA azaz **bruttó 110 700 e Ft** került tervezésre.

3. Összefoglalás

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulása 2025. évben összességében 297 066 e Ft bevétellel gazdálkodik, melyből a működési bevétele 130 668 e Ft, amely a költségvetés bevételeinek 43, 99 %-a.

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évben összességében 297 066 e Ft kiadást tervez, mely dologi kiadásokra 40 852 e Ft-ot, egyéb működési célú kiadásokra 137 514 e Ft-ot, továbbá beruházási kiadásokra 118 700 e Ft-ot tartalmaz.

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi eredeti költségvetésében 166 398 e Ft maradvány került tervezésre.

A 2025. évi költségvetés - az előző évi költségvetéshez hasonlóan - nem tartalmaz működési, illetve felhalmozási hitelfelvételt.

Az éves költségvetés keretszámain túl az Áht. 29/A. §-a szerint:

*„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg
a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
b) a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek
a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”*

Jelen előterjesztés 1. határozati javaslata a fenti jogszabályi kötelezettség teljesítésének tesz eleget.

A társulás legfőbb döntéshozó szerve a társulási tanács, melynek működésére az Mötv. 95. § (3) bekezdése alapján a képviselő - testület működésére vonatkozó szabályokat kell megfelelően alkalmazni.

A február 15-ig beterjesztendő költségvetést az Áht. 25. § (1) bekezdése alapján – az alábbi döntések meghozatalával - 2025. március 15-ig kell elfogadni.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatokat fogadja el:

1. Határozati javaslat

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-a alapján a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Gst.) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

Adatok: ezer Ft

Megnevezés	Sor-szám	2026. év	2027. év	2028. év
Helyi adók	1	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	2	62 900	62 900	62 900
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	3	0	0	0
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	4	0	0	0
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	5	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	6	0	0	0
Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	7	0	0	0
Saját bevételek (01+...+07)	8	62 900	62 900	62 900
Saját bevételek 50 %-a	9	31 450	31 450	31 450
Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség (11+...+18)	10	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17	0	0	0
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (20+...+27)	19	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	0		
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0

Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0
Kezesség- és garanciavállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+19)	28	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-28)	29	31 450	31 450	31 450

Határidő: költségvetési javaslat elfogadásával egyidejűleg

Felelős: Horváth Jácint elnök

(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)

2. Határozati javaslat

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29.§ (3) bekezdése alapján a Társulás **2025. évi költségvetéséről a következő határozatot hozza:**

1. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi költségvetésének bevételi főösszegét (összes bevételi előirányzatát) 297 066 e Ft-ban, kiadási főösszegét (összes kiadási előirányzatát) 297 066 e Ft-ban állapítja meg.

2. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi költségvetési bevételét 130 668 e Ft-ban állapítja meg, melyből

- | | |
|-----------------------------------|--------------|
| a) Működési költségvetés bevétele | 130 668 e Ft |
| aa) Működési bevételek | 130 668 e Ft |

3. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi költségvetési kiadását 297 066 e Ft-ban állapítja meg, melyből

- | | |
|--------------------------------------|--------------|
| a) Működési költségvetés kiadása | 178 366 e Ft |
| aa) Dologi kiadások | 40 852 e Ft |
| ab) Egyéb működési célú kiadások | 137 514 e Ft |
| b) Felhalmozási költségvetés kiadása | 118 700 e Ft |
| ba) Beruházások | 118 700 e Ft |

4. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi költségvetési egyenlegét - 166 398 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési hiány 47 698 e Ft, felhalmozási hiány 118 700 e Ft.

5. **A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi finanszírozási egyenlegét 166 398 e Ft-ban állapítja meg,** melyből a finanszírozási bevételek összege 166 398 e Ft, a finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.
6. **A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás költségvetési hiányának finanszírozására 166 398 e Ft működési célú maradványt és 0 e Ft fejlesztési célú maradványt vesz igénybe.**
7. **A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás** 2-6. pontokban megállapított működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesítőjét az **1. melléklet táblázatai** tartalmazzák. A kötelező, önként vállalt és állami (államigazgatási) feladatok szerinti bontást mérlegszerűen az **1/1. melléklet** tartalmazza.
A Társulás bevételeit az **1/2., 1/3.,** kiadásait az **1/4., 1/5. melléklet** mutatja be.
8. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás megállapított létszáma: 0 fő.
9. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
- 2025. évi kiadási és bevételi előirányzat-felhasználási ütemtervét a határozat **1. kiegészítő melléklete** tartalmazza,
 - fejlesztési megvalósításához adósságot keletkeztető ügylet megkötését nem tervezi,
 - Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45.§ (1) bekezdése szerinti saját bevételeit a **2. kiegészítő melléklet** mutatja be,
 - többéves kihatással járó feladatokat nem vállal,
 - közvetett támogatást (adóelengedést, adókedvezményt) nem nyújt,
 - állami hozzájárulást nem tervez,
 - **tartalékot képez 137 514 e Ft összegben,**
 - hitelállománnyal nem rendelkezik,
 - Európai Unió projekt megvalósítását nem tervezi.
10. **A társulási határozat tartalmazza**
- a) a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás költségvetés bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
 - b) a költségvetési egyenleg összegét működési és felhalmozási cél szerinti bontásban,
 - c) a költségvetési finanszírozási bevételét és kiadását.
 - d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradvány igénybevételét.
11. **A Társulásra vonatkozó szabályozások**
- a) A Társulás a költségvetésében előírt bevételek beszedésére és a jóváhagyott kiadási előirányzatokon belül a kiadások teljesítésére jogosult. A költségvetési gazdálkodás a bevételi előirányzatok teljesítésének kötelezettségét, és a kiadási előirányzatok felhasználásának jogosultságát jelenti. A kiadási előirányzat nem jár felhasználási kötelezettséggel.

- b) Kifizetést csak a Társulási határozatban jóváhagyott célokra és feladatokra lehet teljesíteni. Többletfeladattal járó, vagy a Társulási határozatban nem szereplő új kötelezettségvállalás csak a források egyidejű biztosításával és az előirányzat emelésével egyidejűleg, a Társulási határozat módosítását követően történhet.
- c) A Társulás működési bevételei teljesítésének lehetőség szerint közvetlenül fizetési számlára kell történnie.
- d) A költségvetésben jóváhagyott létszám kizárólag a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa által, a költségvetési határozat módosításával változtatható meg.
- e) Költségvetési előirányzatokat érintő testületi döntéseket a soron következő költségvetés módosításba kell beépíteni. A kiemelt fontosságú előirányzat módosításokat soron kívül a Társulási Tanács elé kell terjeszteni.

12. A határozat hatálya a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulásra terjed ki.

13. A Társulási Tanács felkéri az elnököt a határozatban foglaltak végrehajtására.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: Horváth Jácint elnök

(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)

Nagykanizsa, 2025. február 06.



Horváth Jácint
elnök

															Ezer Ft-ban		
Megnevezés	2023. évi teljesítés (2/2023.)	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (10/2024)	2025. évi javasolt eredeti előirányzat	Feladat jellege szerint			Megnevezés	2023. évi teljesítés (2/2023.)	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (10/2024)	2025. évi javasolt eredeti előirányzat	Feladat jellege szerint				
					Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen						Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen		
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P		
A. Működési költségvetés bevételei								A. Működési költségvetés kiadásai									
Költségvetési bevételek (B1-7)								Működési kiadások (K1-5)									
1 Működési célú támogatások (B1)	0	0	0	0	0	0	0	0 Személyi jellegű kiadások (K1)	0	0	0	0	0	0	0		
2 Önkormányzatok költségvetésből kapott tám. (B11)	0	0	0	0	0	0	0	0 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0		
3 Elvonások és befizetések bevételei (B12)		0	0	0	0	0	0	0 Dologi kiadások (K3)	36 157	50 127	50 542	40 852	40 852	0	0		
4 Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (B16)		0	0	0	0	0	0	0 Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0	0	0		
5 Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0 Működési célú pénzeszköz átadások (K5)	0	157 968	160 689	137 514	137 514	0	0		
6 Magánszemélyek jövedelemadói (B311)		0	0	0	0	0	0										
7 Vagyoni típusú adók (B34)		0	0	0	0	0	0										
8 Értékesítési és forgalmi adók (B351)		0	0	0	0	0	0	0 Elvonások és befizetések(K502)	0	0	0	0	0	0	0		
9 Gépjárműadók (B354)		0	0	0	0	0	0										
10 Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)		0	0	0	0	0	0	0 Működési célú támogatás ÁHT-n belültre (K506)	0	0	0	0	0	0	0		
11 Egyéb közhatalmi bevételek (B36)		0	0	0	0	0	0										
12 Működési bevételek (B4)	135 523	100 931	104 067	130 668	130 668	0	0	0 Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (K512)	0	0	0	0	0	0	0		
13 Működési célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B6)	0	0	0	0	0	0	0										
14 Működési célú átvett pénze, ÁHT-n kívülről (B65)		0	0	0	0	0	0	0 Tartalék (K513)	0	157 968	160 689	137 514	137 514	0	0		
15 A. Működési költségvetés bevételei összesen	135 523	100 931	104 067	130 668	130 668	0	0	0 A. Működési költségvetés kiadásai összesen	36 157	208 095	211 231	178 366	178 366	0	0		
B. Felhalmozási költségvetés bevételei								B. Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6-8)									
16 Felhalmozási célú támogatások (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0 Beruházások (K6)	2 099	48 379	48 379	118 700	118 700	0	0		
17 Önkormányzatok költségvetési támogatása (B21)		0	0	0	0	0	0	0 Részvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés (K65-66)	0	0	0	0	0	0	0		
18 Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről (B25)		0	0	0	0	0	0	0 Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0	0		
19 Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	0 Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0		
20 Értékesítési és forgalmi adók (B351)	0	0	0	0	0	0	0	0 Kölcsönök (K82, K86)	0	0	0	0	0	0	0		
21 Felhalmozási bevételek (B5)	0	2 500	2 500	0	0	0	0	0 Felhalmozási célú pénzeszköz átadás (K84, K89)	0	0	0	0	0	0	0		
22 Tárgyi eszközök, immateriális javak ért. (B52-53)		2 500	2 500	0	0	0	0										
23 Pénzügyi befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0										
24 Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülről (B74)	0	0	0	0	0	0	0										
25 Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről (75)		0	0	0	0	0	0										
26 B. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	0	2 500	2 500	0	0	0	0	0 B. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	2 099	48 379	48 379	118 700	118 700	0	0		
27 KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	135 523	103 431	106 567	130 668	130 668	0	0	0 KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	38 256	256 474	259 610	297 066	297 066	0	0		
28 Költségvetési hiány:		-153 043	-153 043	-166 398													
29 Felhalmozási költségvetési egyenleg		-45 879	-45 879	-118 700													
Finanszírozási bevételek (B8)	55 776	153 043	153 043	166 398	166 398	0	0	0 Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0	0	0	0		
Költségvetési hiány belső finanszírozása:																	
30 Működési célú költségvetési maradvány (B8131)	55 776	153 043	153 043	166 398	166 398	0	0										
31 Fejlesztési célú költségvetési maradvány (B8131)		0	0	0													
32 Vállalkozási tevékenység maradványa (B8131)		0	0	0	0	0	0										
32 Maradvány összesen:	55 776	153 043	153 043	166 398	166 398	0	0										
33 Működési költségvetési egyenleg maradvány beszámítással		45 879	45 879	118 700				0 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0		
34 Felhalmozási költségvetési egyenleg maradvány beszámítással		-45 879	-45 879	-118 700				0 Önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0		
Költségvetési hiány finanszírozása:								0 TB és CST ellátások megelőlegezéseinek visszatérítése									
35 Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0 Hiteltörlesztés (K911)	0								
36 Következő évi önkormányzati feladatokra előleg (B814)																	
36 TB és CST ellátások megelőlegezése (B814)		0	0	0	0	0	0	0 Működési célú hitel visszafizetése (K9111)	0	0	0	0	0	0	0		
37 Hitelfelvétel (B811)								0 Felhalmozási célú hitelek visszafizetése (K9111)	0	0	0	0	0	0	0		
38 Működési célú hitelfelvétel (likvidhitel)	0	0	0	0	0	0	0	0 Belföldi értékpapírok vásárlása (K912)									
39 Belföldi értékpapírok (B812)		0	0	0	0	0	0	0 Kincstárjegy vásárlása (K912)	0	0	0	0	0	0	0		
40 FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	55 776	153 043	153 043	166 398	166 398	0	0	0 FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0		
41 BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	191 299	256 474	259 610	297 066	297 066	0	0	0 KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	38 256	256 474	259 610	297 066	297 066	0	0		
42 Működési költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül			-107 164	-47 698													
43 Működési egyenleg (maradvánnyal)			45 879	118 700													
44 Felhalmozási költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül			-45 879	-118 700													
45 Felhalmozási egyenleg (maradvánnyal)			-45 879	-118 700													
46 Finanszírozási egyenleg (maradvány nélkül)			0	0													
47 Bevétel és kiadások egyenlege			0	0													

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás összevont bevételei

	Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés (2/2023.)	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (10/2024)	2025. évi javasolt eredeti előirányzat	Ezer Ft-ban			
							Feladat jellege szerint			
							Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen	
		A	B	C	D	E	F	G	H	
		I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről								
	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
1		1.1. Önkormányzatok költségvetéséből kapott támogatásai	0	0	0	0	0	0	0	0
2	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0	0
3	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	0	0	0	0		0		0
4	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0	0
5	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
6	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
	B4	III. Működési bevételek	32 702	0	86 786	123 668	123 668			
		Egyéb szolgáltatás	0	0	0	307	307	0	0	
7		ÁHT-n kívül továbbszámlázottközvetített szolg. bev.	12 774	9 645	9 645	11 731	11 731	0	0	
8		Önk-i vagyon üz-re kez-be adásból szárm.bev.	73 042	58 185	58 185	62 900	62 900	0	0	
9		Kiszámlázott ért. Termék, szolg. Egyenes áfa telj.	23 170	18 956	18 956	20 010	20 010	0	0	
10		Műk. Áfa visszatérülés NAV-tól	11 435	14 045	14 045	28 720	28 720	0	0	
11		Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bev.	15 062	100	3 236	7 000	7 000	0	0	
		késedelmi kamat , kötbér	40	0	0					
12	B4	III. Működési bevételek összesen	135 523	100 931	104 067	130 668	130 668	0	0	
13	B5	IV. Felhalmozási bevételek								
14	B53	4.1. Gépek,berendezések és felszerelések ért.		2 500	2 500	0	0			
15	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen	0	2 500	2 500	0	0	0	0	
	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
16	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	
17	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés	0	0	0	0	0	0	0	
18	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	
18	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	
19	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	135 523	103 431	106 567	130 668	130 668	0	0	
	B8	VI. Finanszírozási bevételek								
		Költségvetési hiány finanszírozása	0	0	0	0	0	0	0	
20	B811	6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	
21	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	
22		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	
		6.4. Maradvány	0	0	0	0	0	0	0	
23	B8131	Költségvetési maradvány	55 776	153 043	153 043	166 398	166 398	0	0	
24	B8131	Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	0	0	0	0	0	
25		6.4. Összes maradvány:	55 776	153 043	153 043	166 398	166 398	0	0	
26	B816	Központi, irányító szervei támogatás (Finanszírozás)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	
27	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	55 776	153 043	153 043	166 398	166 398	0	0	
28		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	191 299	256 474	259 610	297 066	297 066	0	0	

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás, mint önálló törzskönyvi jogi személy működési célra átvett pénzeszközei

									Ezer Ft-ban
Sor-szám	Kormányzati funkció	Részletezőkód	Feladat jellege (Kötelező/ önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés (2/2023.)	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (10/2024)	2025. évi javasolt eredeti előirányzat	
	A	B	C	D	E	F	G	H	
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről								
1	018030	9090		Helyi önkormányzattól kapott támogatás	0	0	0	0	
2									
3									
4									
5									
	Működési célú támogatás államháztartáson belülről feladat jellege szerint összesen:								
6	018030	9090		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	0	
7				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	
8				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	
9	Működési célú támogatás államháztartáson belülről összesen				0	0	0	0	
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről								
10									
11									
12									
13									
14									
	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről feladat jellege szerint összesen:								
15				Kötelezően ellátandó feladatok összesen		0	0	0	
16				Önként vállalt feladatok összesen		0	0	0	
17				Állami (államigazgatási) feladatok összesen		0	0	0	
18	Működési célú támogatás államháztartáson kívülről összesen					0	0	0	
19	MINDÖSSZESEN					0	0	0	

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás összevont kiadásai

Ezer Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés (2/2023.)	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (10/2024)	2025. évi javasolt eredeti előirányzat	Feladat jellege szerint		
							Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen
		A	B	C	D	E	F	G	H
		I. Működési kiadások							
1	K1	Személyi juttatások	0	0	0	0			
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0			
3	K3	Dologi kiadások	36 157	50 127	50 542	40 852	40 852		
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0			
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	0	0	0	0			
6	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	0	0	0	0			
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0			
8	K513	Tartalékok	0	157 968	160 689	137 514	137 514		
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	0	157 968	160 689	137 514	137 514	0	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	36 157	208 095	211 231	178 366	178 366	0	0
		II. Felhalmozási kiadások							
11	K6	Beruházások összesen	2 099	48 379	48 379	118 700	118 700		
12	K7	Felújítások	0	0	0	0			
13	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0
14	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	0	0	0	0	0	0
15	K89	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre	0	0	0	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0
17	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	2 099	48 379	48 379	118 700	118 700	0	0
18	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	38 256	256 474	259 610	297 066	297 066	0	0
		III. Finanszírozási kiadások							
19		Hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0
20	K9111	Működési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0
21	K9111	Fejlesztési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0
22		Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0
23	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0	0	0	0	0	0
24		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0
25	K914	2018-2020. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0
26	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0
		Központi, irányító szervi támogatások folyósítása							
27	K915	Irányító szervi támogatás (1/8. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0
28	K9	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0
29		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	38 256	256 474	259 610	297 066	297 066	0	0

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás beruházási kiadásai

Ezer Ft-ban

Ssz.	Kormányzati funkció	Részletezőkód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023.évi teljesítés		2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)		2024. évi módosított előirányzat (10/2024)		2025. évi javasolt eredeti előirányzat	
					Beruházás	Felújítás	Beruházás	Felújítás	Beruházás	Felújítás	Beruházás	Felújítás
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	051010	5092	K	Ingatlanok beszerzése, létesítése (Tárolócsarnok kiépítése)	0	0	0	0	0	0	118 700	0
2	051010	5092	K	Informatikai gép, berendezés beszerzése (Wifi hálózat kiépítése)	2 099	0	0	0	0	0	0	0
3	051010	5093	K	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (Teleszkópos rakodógép)	0	0	48 379	0	48 379	0	0	0
Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen												
4				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	2 099	0	48 379	0	50 000	0	0	0
5				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
6				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN				2 099	0	48 379	0	48 379	0	118 700	0
8	MINDÖSSZESEN				2 099		48 379		48 379		118 700	

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
2025. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

Sorszám	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
	Kiadások													
1	Dologi kiadások	3 404	3 404	3 404	3 404	3 404	3 404	3 404	3 404	3 405	3 405	3 405	3 405	40 852
2	Beruházások	118 700												118 700
3	Működési célú kiadások												137 514	137 514
	Bevételek													
4	Maradvány igénybevétele	166 398												166 398
5	Működési célú támogatás	0												0
6	Működési bevétel	130 668												130 668
7	Felhalmozási bevételek	0												0
8	Likviditási egyensúly	174 962	171 558	168 154	164 750	161 346	157 942	154 538	151 134	147 729	144 324	140 919	0	0

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételei

Ezer Ft-ban

Sorsz.	Megnevezés	2025. évi javasolt előirányzat
	A	B
1	Helyi adók	0
2	Tulajdonosi bevételek	62 900
3	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	0
4	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0
5	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0
6	Privatizációból származó bevételek és befektetési jegyek	0
7	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0
8	Összesen:	62 900