

DÉL-ZALA HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS

ELŐTERJESZTÉS

a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
Társulási Tanácsának

2025. május 26-i ülésére

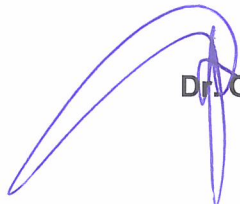
Napirend címe: Javaslát a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
2025. évi költségvetésének módosítására

Készítette: Gazdálkodási Osztály 

Ellenőrizte: Kunics György (osztályvezető, Gazdálkodási Osztály) 

Tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

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


Dr. György Krisztina
jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás a 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025.(II.27.) számú határozatát a költségvetési év során első alkalommal módosítja.

A módosítást a következő tényezők indokolják:

- A 2024. évi zárszámadást követően költségvetési maradvány megállapítása és annak felosztása.
- A 2025. évi első negyedéves tényadatok számbavétele miatt előirányzat átcsoportosítás.

I. A 2024. évi zárszámadást követően költségvetési maradvány megállapítása és annak felosztása

A társulás jóváhagyott költségvetési maradványának összege **166 398 e Ft**, mely a záró pénzkészletből adódik, kimutatását a **3. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

A 2025. évi költségvetési határozatban a tervezett maradvány megegyezik a 2024. évre megállapított tényleges maradvánnyal, ezért jelen előterjesztés ebben a vonatkozásban további módosítást nem tartalmaz.

A társulás a maradvány felhasználását az eredeti 2025. évi költségvetésben az alábbiak szerint engedélyezte, amely felosztás a határozat módosításban is e szerint, változatlan formában javasolt:

Felhalmozási kiadások	118 700 e Ft
Tartalékba	47 698 e Ft

II. A 2025. évi első negyedéves tényadatok számbavétele miatt előirányzat átcsoportosítás

Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak (bankköltség)

A 2025. évi első negyedéves teljesítés adatok áttekintésekor **53 e Ft** bankszámlavezetési költség keletkezett. A 2025. évi bankszámlavezetéssel kapcsolatos kiadások fedezetére a 2025. évre tervezett előirányzaton felül 110 e Ft előirányzat átcsoportosítása javasolt. A szükséges előirányzat dologi kiadások (K337 egyéb szolgáltatások) között történő szerepeltetéséhez az egyéb működési célú kiadások (K513 Tartalékok) sorról történő előirányzat átcsoportosítása szükséges (megemelkedett tranzakciós illeték miatt).

III. Összefoglalva

Az előirányzat változások átvezetése után a 2025. évi költségvetés javasolt bevételi és kiadási főösszege 297 066 e Ft az alábbi részletezés szerint:

Bevételek

Működési bevételek	130 668 e Ft
Működési célú költségvetési maradvány	166 398 e Ft
Bevételek összesen	297 066 e Ft

Kiadások

Dologi kiadások	40 962 e Ft
Tartalék	137 404 e Ft
Beruházások	118 700 e Ft
Kiadások összesen	297 066 e Ft

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2025. évi költségvetésről szóló 5/2025.(II.27.) számú határozat módosítását az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa **az 5/2025. (II.27.) számú határozatával elfogadott 2025. évi költségvetésének 1-9. pontját** az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában kapott felhatalmazás, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, valamint a Társulási Tanács NK/02/93-9/2024. iktatószámú Társulási Megállapodás VI.3.d) 9. pontjában rögzítettek alapján **az alábbiak szerint módosítja:**

- 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 Társulása 2025. évi költségvetési bevételeit 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	40 962 e Ft
ab) Egyéb működési célú kiadások	137 404 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,
- fejlesztései 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 137 404 e Ft összegben,**
- hitelállománnyal nem rendelkezik,
- Európai Unió projekt megvalósítását nem tervezi,
- az előző évi gazdálkodás során keletkezett maradvány kimutatását a **3. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

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. május

13.



Horváth Jácint
elnök



42	Működési költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül		-47 698
43	Működési egyenleg (maradvánnyal)		118 700
44	Felhalmozási költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül		-118 700
45	Felhalmozási egyenleg (maradvánnyal)		-118 700
46	Finanszírozási egyenleg (maradvány nélkül)		0
47	Bevételek és kiadások egyenlege		0

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás összevont bevételei

Ezer Ft-ban										
	Rovatrend	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025)	Feladat jellege szerint			2025. évi javasolt módosított előirányzat	Feladat jellege szerint		
				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatói) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatói) feladatok összesen
		A	C	D	E	F	D	G	H	I
	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről								
1		1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai	0				0			
2	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	0				0	0	0	0
3	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	0				0		0	0
4	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	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
7		Egyéb szolgáltatás	307	307			307	307		
8		ÁHT-n kívül továbbszámlázott/közzetített szolg. bev.	11 731	11 731			11 731	11 731		
9		Önk-i vagyon üz-re kez-be adásból szárm.bev.	62 900	62 900			62 900	62 900		
10		Kiszámlázott ért. Termék, szolg. Egyenes áfa telj.	20 010	20 010			20 010	20 010		
11		Műk. Áfa visszatérülés NAV-tól	28 720	28 720			28 720	28 720		
12		Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bev.	7 000	7 000			7 000	7 000		
13	B4	III. Működési bevételek összesen	130 668	130 668	0	0	130 668	130 668	0	0
14	B5	IV. Felhalmozási bevételek								
15	B53	4.1. Gépek,berendezések és felszerelések ért.	0	0			0	0		
16	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök								
17	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
18	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés	0	0	0	0	0	0	0	0
19	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0
19	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
20	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	130 668	130 668	0	0	130 668	130 668	0	0
	B8	VI. Finanszírozási bevételek								
		Költségvetési hiány finanszírozása	0	0	0	0	0			
21	B811	6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0
22	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0
23		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0
		6.4. Maradvány	0	0	0	0	0			
24	B8131	Költségvetési maradvány	166 398	166 398			166 398	166 398		
25	B8131	Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0			0			
26		6.4. Összes maradvány:	166 398	166 398	0	0	166 398	166 398	0	0
27	B816	Központi, irányító szervi támogatás (Finanszírozás)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
28	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	166 398	166 398	0	0	166 398	166 398	0	0
29		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	297 066	297 066	0	0	297 066	297 066	0	0

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

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

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás összevont kiadásai

Ezer Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025)	Feladat jellege szerint			2025. évi javasolt módosított előirányzat	Feladat jellege szerint		
				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgat ási) feladatok összesen		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgat ási) feladatok összesen
		A	C	D	E	F	G	H	I	J
		I. Működési kiadások								
1	K1	Személyi juttatások	0				0			
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0				0			
3	K3	Dologi kiadások	40 852	40 852			40 962	40 962		
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0				0			
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	0				0			
6	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	0				0			
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0				0			
8	K513	Tartalékok	137 514	137 514			137 404	137 404		
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	137 514	137 514	0	0	137 404	137 404	0	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	178 366	178 366	0	0	178 366	178 366	0	0
		II. Felhalmozási kiadások								
11	K6	Beruházások összesen	118 700	118 700	0	0	118 700	118 700		
12	K7	Felújítások	0	0	0	0	0			
13	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0
14	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0
15	K89	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre	0	0	0	0	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0
17	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	118 700	118 700	0	0	118 700	118 700	0	0
18	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	297 066	297 066	0	0	297 066	297 066	0	0
		III. Finanszírozási kiadások								
19		Hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0
20	K9111	Működési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
21	K9111	Fejlesztési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0
22		Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0
23	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0
24		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0
25	K914	2018-2020. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0	0
26	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	0	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	0
28	K9	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0
29		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	297 066	297 066	0	0	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	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025)		2025. évi javasolt módosított előirányzat	
					Beruházás	Felújítás	Beruházás	Felújítás
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	051010	5092	K	Ingatlanok beszerzése, létesítése (Tárolócsarnok kiépítése)	118 700	0	118 700	0
2	051010		K	Informatikai gép, berendezés beszerzése	0	0	0	0
3	051010		K	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	0	0	0	0
	Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen							
5				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	118 700	0	0	0
6				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
7				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
8	BERUHÁZÁSOK ÖSSZESEN				118 700	0	118 700	0
9	MINDÖSSZESEN				118 700		118 700	

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

ezer Ft-ban

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	3 413	3 413	3 413	3 413	3 413	3 413	3 414	3 414	3 414	3 414	3 414	3 414	40 962
2	Beruházások	118 700												118 700
3	Működési célú kiadások												137 404	137 404
	Bevételek													
4	Maradvány igénybevétele	166 398												166 398
5	Működési célú támogatás													0
6	Működési bevétel			32 667			32 667			32 667			32 667	130 668
7	Felhalmozási bevételek													0
8	Likviditási egyensúly	44 285	40 872	70 126	66 713	63 300	92 554	89 140	85 726	114 979	111 565	108 151	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 eredeti előirányzat 5/2025.	2025. évi javasolt módosított előirányzat
	A	B	C
1	Helyi adók	0	0
2	Tulajdonosi bevételek	62 900	62 900
3	Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	0	0
4	Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	0	0
5	Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	0	0
6	Privatizációból származó bevételek és befektetési jegyek	0	0
7	Garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések	0	0
8	Összesen:	62 900	62 900

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás maradványkimutatása

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
	A	B
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	96 462
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	83 108
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	13 354
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	153 044
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=04-05)	153 044
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	166 398
08	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
09	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10	III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=08-09)	-
11	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13	IV Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=11-12)	-
14	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)	-
15	C) Összes maradvány (=A+B)	166 398
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	166 398
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	-
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	-