

NAGYKANIZSAI REGIONÁLIS SZENNYVÍZTÁRSULÁS

ELŐTERJESZTÉS

a Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsának

2025. május 26-i ülésére

Napirend címe: Beszámoló a Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás
2024. évi gazdálkodásáról

Készítette: Gazdálkodási Osztály 

Ellenőrizte: Kunics György Osztályvezető 

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



Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§ (1)-(3) bekezdése alapján a zárszámadási határozatot a Társulási Tanács elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig, azaz május 31-ig el kell fogadni.

„(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.”

Az Áht. 26. § (1) bekezdése szerint: „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.”

A 2024. évi zárszámadás az Áht., az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm.rendelet, valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően készült el.

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 2024. évi zárszámadás tartalmazza a költségvetési év terv- és tény-, illetve az előző év tényadatait, továbbá a 2024. évi maradvány- és a vagyonkimutatást.

Az Áht. 34. § (4) bekezdése alapján a társulási tanács negyedévenként a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig,

december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Az Áht. 30. § (3) bekezdése előírja, hogy a bevételi előirányzatok kizárólag azok túlteljesítése esetén növelhetők és a költségvetési bevételek tervezettől történő elmaradása esetén azokat csökkenteni kell. Ez alapján a 2024. évi teljesítési adatok áttekintésekor megállapítást nyert, hogy nem indokolt a költségvetési határozat módosítása mivel a teljesítések a kiemelt előirányzatoknak megfelelnek.

A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa a 2024. évi költségvetésről szóló 4/2024. (II.28.) számú határozatát az Áht. 34. § (1)-(5) bekezdésének megfelelően egy alkalommal módosította:

- A 2023. évi zárszámadást követően költségvetési maradvány megállapítása, korrekciója és felosztása, valamint a 2024. évi első negyedéves tényadatok számbavétele a 8/2024. (V.16.) határozatban.

I. Bevezetés

A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás (továbbiakban: Társulás) 2024. évi működése szerkezetében jelentős változás nem történt az előző évhez képest. A költségvetési év során kitűzött feladatok végrehajtása, a bevételek és kiadások az alábbiak szerint alakultak.

II. Bevételek

A Társulás 2024. év során **205 382 e Ft** bevételt realizált az alábbi táblázat szerinti megoszlásban.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesülés az eredeti előirányzathoz képest	2024. évi bevételek szerkezete
	(e Ft)	(e Ft)	(e Ft)	(%)	(%)
Költségvetési bevételek	14 580	23 051	32 662	224,02%	15,90%
Működési bevételek	14 580	23 051	32 435	222,46%	15,79%
Felhalmozási bevételek	0	0	227	-%	0,11%
Finanszírozási bevételek	170 560	172 720	172 720	101,27%	84,10%
Működési célú költségvetési maradvány	170 560	172 720	172 720	101,27%	84,10%
Bevételek összesen	185 140	195 771	205 382	110,93%	200,00%

A Társulás kiadásainak teljesítésére a működési bevétele mellett a finanszírozási bevétele is forrást biztosított. Az év során befolyt jelentős összegű kamatbevétel okozza a működési bevételek túlteljesülését.

A 2023. és 2024. évi bevételek összetételét az alábbi táblázat szemlélteti:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023. évi teljesítés (e Ft)	2024. évi teljesítés (e Ft)	Bevételek megoszlása 2023. (%)	Bevételek megoszlása 2024. (%)
Működési bevételek	38 102	32 435	19,59%	15,79%
Felhalmozási bevételek	0	227	0,00%	0,11%
Működési célú költségvetési maradvány	156 357	172 720	80,41%	84,10%
Összesen	194 459	205 382	100,00%	100,00%

A társulás bevételeinek szerkezetében jelentős változás nem történt.

II.1. Költségvetési bevételek 32 662 e Ft

II.1.1. Működési bevételek (1/3. melléklet)

A Társulás 2024. évi bevételeinek 15,79%-a 32 435 e Ft működési bevételekből származik; mely a bérbeadott eszközök után megfizetett ÁFA-ból (12 960 e Ft), a Nemzeti Adó és Vámhivataltól visszatérített ÁFA-ból (2 144 e Ft), illetve kamatbevételekből, Sberbanktól kapott késedelmi kamatból (17 331 e Ft) tevődik össze.

II.1.2. Felhalmozási bevételek (1/3. melléklet)

A Társulás 2024. évi bevételeinek 0,11%-a 227 e Ft felhalmozási bevétel, mely a Via Kanizsa Nonprofit Zrt. által leszerelt projekttáblák (9 db) értékesítéséből származik.

II.2. Finanszírozási bevételek 172 720 e Ft

II.2.1. Működési célú költségvetési maradvány (4. kiegészítő melléklet)

A Társulás külső finanszírozást nem vett igénybe, így finanszírozási bevétele csak az előző évi maradvány igénybevételeből adódott, melynek összege 2024. évben 172 720 e Ft. A maradvány összege az előző évhez képest 16 363 e Ft-tal növekedett.

III. Kiadások (1/4. melléklet)

A 2024. évben előirányzott összegek fedezetet nyújtottak a zavartalan feladat ellátáshoz. A Társulás 2024. évben a kiadások teljesítésére 22 523 e Ft-ot fordított; amely teljes egészében dologi jellegű kiadás.

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Teljesítés/	Kiadások megoszlása
				Módosított előirányzat (%)	(%)
Működési költségvetés kiadásai	185 140	195 771	22 523	11,50%	100,00%
Dologi kiadások	66 207	66 207	22 523	34,02%	100,00%
Tartalék	118 933	129 564	0	-%	-%
Kiadások összesen	185 140	195 771	22 523	11,50%	100,00%

III.1. Működési költségvetés kiadásai 22 523 e Ft

III.1.1. Dologi kiadások

Dologi kiadások között szerepelnek a Társulás működéséhez szükséges kommunikációs és egyéb szolgáltatások díjai.

A dologi kiadások a tervezett előirányzathoz képest 11,50 %-ban, **22 523 e Ft** összegben teljesültek, ami az előző évhez (21 739 e Ft) képest **784 e Ft**-tal több kiadást jelent.

A bevételek keletkezésének és azokhoz igazodó működési kiadások teljesítésének összhangját a likviditási terv (**1. kiegészítő melléklet**) segítette.

IV. A Társulás vagyonának alakulása

A Társulás vagyonelemeit az alábbi táblázat tartalmazza:

adatok e Ft-ban

Megnevezés	2023. évi tény	2024. évi tény	Index % 2024/2023	Különbözet
Tárgyi eszközök	162 691	140 223	86,19%	-22 468
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	162 691	140 223	86,19%	-22 468
Pénzeszközök	172 720	182 859	105,87%	10 139
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-540	-945	175,00%	-405
Aktív időbeli elhatárolások	12	0	0,00%	-12
Eszközök összesen	334 883	322 137	96,19%	-12 746
Saját tőke	334 248	322 137	96,38%	-12 111
Kötelezettségek	635	0	-	-635
Passzív időbeli elhatárolás	0	0	0,00%	0
Források összesen	334 883	322 137	96,19%	-12 746

A Társulás 2024. évi összevont mérlege (**3. kiegészítő melléklet**) szerint az eszközök és források értéke 322 137 e Ft, mely az előző évi mérleg főösszeghez képest 12 746 e Ft-tal csökkent. A változást alapvetően a tárgyi eszközök után elszámolt értékcsökkenés okozza.

A pénzeszközök állománya (182 859 e Ft) a fizetési számla 2024. december 31-i záróállományát foglalja magába, 2023. évhez képest 10 139 e Ft-tal növekedett.

V. Összefoglaló a 2024. évi gazdálkodásról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló határozat mellékletét képezik az alábbiak:

Nagykiszai Regionális Szennyvíztársulás

- a megállapított bevételeit és kiadásait az **1/1., 1/2., 1/3., 1/4.melléklete**,
- előirányzat felhasználási – likviditási egyensúlyát az **1. kiegészítő melléklete**,
- közvetett támogatásait a **2. kiegészítő melléklete**,
- vagyonkimutatását a **3. kiegészítő melléklete**,
- a 2024. évi költségvetési maradványát a **4. kiegészítő melléklete** mutatja be.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet 37. §-ában foglaltaknak megfelelően a Magyar Államkincstár a benyújtott beszámolóból elkészítette az összevont (konszolidált) beszámolót. Mivel a társulás nem rendelkezik költségvetési szervvel, ezért annak összevont (konszolidált) beszámolója megegyezik az éves költségvetési beszámolójával.

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

A zárszámadást az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján 2025. május 31-ig kell elfogadni.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) -(2a) bekezdése alapján:

„(1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti vezetői nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

(2) A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. A fejezetet irányító szerv vezetője a tárgyévet követő év április 30-áig megküldi az államháztartásért felelős miniszternek az általa vezetett költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatot és az irányítása vagy felügyelete alá tartozó költségvetési szervekre vonatkozó nyilatkozatok másolatát. A nyilatkozat elektronikus aláírással ellátva elektronikusan is megküldhető.

(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé”

A Társulás esetében a belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló nyilatkozat Nagykiszai Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala vezetője, azaz a jegyző - mint a Társulás munkaszervezeti és gazdálkodási feladatait ellátó szerv vezetője - részéről csatolásra került.

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

Határozati javaslat:

A Nagykiszai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(3) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 29. § (3) bekezdésének rendelkezése alapján a Nagykiszai Regionális Szennyvíztársulás 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról a következő határozatot hozza:

1. A Nagykiszai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa a Nagykiszai Regionális Szennyvíztársulás 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló bevételi főösszegét **205 382 e Ft-ban, kiadási főösszegét 22 523 e Ft-ban** állapítja meg.
- 1.1 A Nagykiszai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa a Nagykiszai Regionális Szennyvíztársulás költségvetési bevételét **32 662 e Ft-ban** állapítja meg, melyből működési költségvetés bevétele 32 435 e Ft, felhalmozási költségvetés bevétele 227 e Ft.

- a) Működési költségvetés bevételein belül
 - aa) Működési bevételek 32 435 e Ft
- b) Felhalmozási költségvetés bevételein belül
 - ba) Felhalmozási bevételek 227 e Ft

1.2 A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa a Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás költségvetési kiadását **22 523 e Ft-ban** állapítja meg, melyből működési költségvetés kiadása 22 523 e Ft, felhalmozási költségvetés kiadása 0 e Ft.

- a) **Működési költségvetés kiadásain belül**
 - aa) Dologi kiadás 22 523 e Ft

1.3 A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa a Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás **költségvetési egyenlegét 10 139 e Ft-ban állapítja meg**, melyből működési költségvetés többlete 9 912 e Ft, felhalmozási költségvetés többlete 227 e Ft.

1.4 A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa a Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás **finanszírozási egyenlegét 172 720 e Ft-ban állapítja meg**, melyből

- a) **finanszírozási bevételek összege 172 720 e Ft**, ezen belül
 - aa) a maradványát 172 720 e Ft-ban állapítja meg, melyből
 - működési célú költségvetési maradvány 172 720 e Ft,
 - fejlesztési célú költségvetési maradvány 0 e Ft,
 - ab) finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.

1.5 A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa a Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás zárszámadás **bevételeinek és kiadásainak egyenlegét 182 859 e Ft-ban** állapítja meg.

1.6 A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 1. pontban megállapított 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. melléklet** mutatja be.

A kiadási és bevételi előirányzat felhasználását az **1. kiegészítő melléklet** mutatja be.

A Társulás által nyújtott közvetett támogatásokat a **2. kiegészítő melléklete** mutatja be.

A Társulás vagyont e határozat **3. kiegészítő melléklete** tartalmazza.

2. A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 2024. évi gazdálkodása során keletkezett maradványának kimutatását a **4. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

3. A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás megállapított létszáma: 0 fő.

4. A Nagykánizsai Regionális Szennyvíztársulás 2024. évi gazdálkodása során:
- a) fejlesztései megvalósításához adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött;
 - b) többéves kihatással járó feladatot nem vállalt;
 - c) hitelállománnyal nem rendelkezett;
 - d) 2024. évben Európai Unió projektet nem bonyolított.

(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges)

Nagykánizsa, 2025. május ..13.



Horváth Jácint
elnök



The stamp is circular with a blue border. The outer ring contains the text "NAGYKÁNIZSAI REGIONÁLIS SZENNYVÍZTÁRSULÁS". Inside the ring, at the top, is "Nagykánizsa, Erzsébet tér 7.". In the center is the coat of arms of Nagykánizsa, which features a shield with three horizontal stripes and a cross. Below the coat of arms, it says "2. *".

I. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez



NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS

JEGYZŐJE

VEZETŐI NYILATKOZAT

Iktatószám: NK/04/15-21/2025.

A) Alulírott **Dr. Gyergyák Krisztina jegyző, Nagykiszai Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget.

Nagykánizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által - jogszabályok és megállapodások alapján – munkaszervezeti és gazdálkodási feladatokat ellátott alábbi szervezetek esetében:

- Nagykánizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata
- Nagykánizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykánizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykánizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykánizsai Regionális Szennyvíztársulás
- Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
- Nagykánizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása
- Nagykánizsa-Surd-Zalakomár Szociális Társulása

Kontrollkörnyezet:

Nagykánizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (továbbiakban: hivatal) szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és a feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés:

- a hivatal szervezeti struktúráját a Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SZMSZ) 1. számú mellékletében,
- a felelősségi, hatásköri viszonyokat és feladatokat az SZMSZ 4. számú függelékében,
- az etikai elvárásokat a SZMSZ 5. számú mellékletében,
- az átlátható humán erőforrás-kezelést az SZMSZ 60. számú függelékében,
- az ellenőrzési nyomvonal az SZMSZ 7. számú függelékének 1. számú mellékletében,
- a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje az SZMSZ 9. számú függelékében került meghatározásra.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázati tényezők figyelembevételével a hivatal integrált kockázatkezelési rendszert működtet.

Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje 2017. évben szabályozásra került. Működtetése az SZMSZ 67. számú függelékében foglaltak szerint történik.

Kontrolltevékenységek:

Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, az információkhoz és az eszközökhöz való hozzáférés és beszámolási eljárások szabályozottak:

- az ellenőrzési nyomvonal SZMSZ 7. számú függelékében,
- a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, teljesítés igazolás és pénzügyi teljesítés elrendelésének hatásköri rendje az SZMSZ 31., 32. és 33. számú függelékeiben,
- az adatvédelmi szabályokat az SZMSZ 62. számú függelékében,
- az iratkezelés szabályait az SZMSZ 13. számú függelékében,
- a költségvetés és zárszámadás elkészítésének rendjét az SZMSZ 48. számú függelékében szabályoztuk.

Információs és kommunikációs rendszer:

Az információk a megfelelő időben eljutottak az illetékes személyekhez. A beszámolási határidők világosan meg voltak határozva.

Heti egy alkalommal vezetői (polgármester, alpolgármesterek, jegyző, aljegyző, szükség esetén az adott szakosztály vezetője) értekezlet tartása, havonta legalább egy alkalommal osztály- és csoportvezetői értekezlet tartása az aktuális feladatok megbeszélésére.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A hivatal tevékenységéről a Közgyűlésnek számol be. A hivatal belső ellenőrzését a Belső Ellenőrzési Munkacsoport látja el. A munkacsoport szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított.

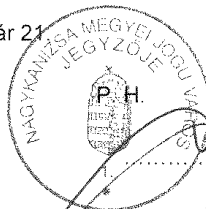
Az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatókban foglaltaknak megfelelően történik a belső és külső ellenőrzések során tett megállapítások, javaslatok hasznosulásának és végrehajtásának nyomon követése.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

B) Nyilatkozom, hogy 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

C) Nyilatkozom, hogy 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Jónásné Szóke Krisztina, Pénzügyi, költségvetési csoportvezető részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Nagykiszsa, 2025. február 21.



aláírás

D) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás összevont bevételei

Ezer Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2024.)	2024. évi teljesítés	Feladat jellege szerint		
							Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen
		A	B	C	D	E	F	G	H
	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
1		1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai							
2	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei		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
5	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0	0	0	0	0	0
6	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0
7	B4	III. Működési bevételek összesen:	38 102	14 580	23 051	32 435	32 435	0	0
8	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen:	0	0	0	227	227	0	0
	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
9	B65	5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		0	0	0	0	0	0
10	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés		0	0	0	0	0	0
11	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		0	0	0	0	0	0
11	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	0	0	0	0	0	0	0
12	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	38 102	14 580	23 051	32 662	32 662	0	0
	B8	VI. Finanszírozási bevételek							
		Költségvetési hiány finanszírozása							
13	B811	6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0
14	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0
15		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0
		6.4. Maradvány							
16	B8131	Költségvetési maradvány	156 357	170 560	172 720	172 720	172 720	0	0
17	B8131	Vállalkozási tevékenység maradványa		0	0	0	0	0	0
18		6.4. Összes maradvány:	156 357	170 560	172 720	172 720	172 720	0	0
19	B816	Központi, irányító szervei támogatás (Finanszírozás)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
20	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen:	156 357	170 560	172 720	172 720	172 720	0	0
21		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	194 459	185 140	195 771	205 382	205 382	0	0

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás működési és felhalmozási bevételei

Ezer Ft-ban

Sor-szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2024.)	2024. évi teljesítés
	A	B	C	D	E	F	G	H
1	Működési bevételek							
2	052080	9021	K	Kiszlázott ért. termék, szolg. egyenes áfa telj.	12 960	12 960	12 960	12 960
3	052080	9021	K	Műk.ÁFA visszatérülés NAV-tól	1 488	1 620	1 620	2 144
4	052080	9021	K	Kamatbevétel	23 654		4 048	12 908
5	052080	9021	K	Sberbank - késedelmi kamat megfizetése			4 423	4 423
6	Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:							
7				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	38 102	14 580	23 051	32 435
8				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
9				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
10	Működési bevételek összesen				38 102	14 580	23 051	32 435
11	Felhalmozási bevételek							
18	052080	9021	K	Projekttablák értékesítése				227
	Felhalmozási bevételek feladat jellege szerint összesen:							
12				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	0	0	0	227
13				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
14				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
15	Felhalmozási bevételek összesen				0	0	0	227

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás összevont kiadásai

Ezer Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2023. évi teljesítés	2024. évi eredeti előirányzat (4/2024.)	2024. évi módosított előirányzat (8/2024.)	2024. évi teljesítés	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	0	0	0
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0
3	K3	Dologi kiadások	21 739	66 207	66 207	22 523	22 523	0	0
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	0	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	118 933	129 564	0			
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	0	118 933	129 564	0	0	0	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	21 739	185 140	195 771	22 523	22 523	0	0
		II. Felhalmozási kiadások							
11	K6	Beruházások összesen	0	0	0	0	0	0	0
12	K7	Felújítások	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0
18	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	21 739	185 140	195 771	22 523	22 523	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	21 739	185 140	195 771	22 523	22 523	0	0

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 2024. évi előirányzat-felhasználása

Sorszám	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	November	December	Összesen
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
	Bevételek												
1	Kiszámlázott ÁFA	1080	1 080	1 080	1080	1 080	1 080	1080	1 080	1080	1080	1080	12 960
2	ÁFA visszatérítése	135	135	135	135	135	135	135	135	309	309	311	2 144
3	Kamatbevétel			4 048			2 953			2 953		2 954	12 908
4	Sberbank káredelmi kamat	4 423											4 423
5	Költségvetési maradvány - működési célú	168 646										4 074	172 720
	Kiadások												
6	Tartalék												0
7	Dologi kiadás	1 715	1 715	1 715	3 999	1 715	1 715	2 590	1 715	1 000	1 000	1 054	22 523
8	Mindösszesen	172 569	-500	3 548	-2 784	-500	2 453	-1 375	-500	3 342	389	7 365	182 632
9	Likviditási egyensúly	172 569	172 069	175 617	172 833	172 333	174 786	173 411	172 911	176 253	175 267	182 632	182 632

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás közvetett támogatásai

Ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Összeg
	A	B
	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség	
1	Délzalai Víz- és Csatornamű Zrt. - eszközök és járművek ingyenes használatba adása	48 000
2	Összesen	48 000

A kimutatásban szereplő bérlő részére a társulás bérleti díjat nem számol fel, amelynek indoka, hogy a KEOP-1.2.0/2F-2008-0004 azonosítószámú Nagykanizsa Agglomeráció csatornahálózat és szennyvíztisztító telep fejlesztése projekt közfeladat ellátását szolgálta, *valamint a város számára hasznos tevékenységet folytat.*

Vagyongkimutatás
Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás

ezer Ft-ban

	Megnevezés	2023. december 31	2024. december 31
1	Eszközök		
2	A/I/1. Vagyoni értékű jogok		
3	A/I/2. Szellemi termékek		
4	A/I/3. Immateriális javak értékhelyesbitése		
5	A/I. Immateriális javak	0	0
6	A/II/1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoneértékű jogok		
7	A/II/2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	162 691	140 223
8	0-ra leírt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	106 086	106 086
9	A/II/3.. Tenyészállatok		
10	A/II/4. Beruházások, felújítások		
11	A/II/5. Tárgyi eszköz értékhelyesbités		
12	A/II Tárgyi eszközök	162 691	140 223
13	A/III/1. Tartós részesedések		
14	A/III/2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok		
15	A/III/3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbitése		
16	A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
17	A/ Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	162 691	140 223
18	B/I Készletek		
19	B/II Értékpapírok		
20	B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0
21	C/I. Hosszú lejáratú betétek		
22	C/II. pénztárak, csekkek, betétkönyvek		
23	C/III. Forintszámlák	172 720	182 859
24	C/IV. Devizaszámlák		
25	C/V. Idegen pénzeszközök		
26	C/ Pénzeszközök	172 720	182 859
27	D/I. Költségvetési évben esedékes követelések		
28	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		
29	D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		
30	D/ Követelések	0	0
31	E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-540	-945
32	F/ Aktív Időbeli elhatárolások	12	0
33	Eszközök összesen	334 883	322 137
	Források		
34	GI Nemzeti Vagyon induláskori értéke	5 936 237	5 936 237
35	G/II Nemzeti vagyon változásai		
36	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	36 394	36 394
37	G/IV. Felhalmozott eredmény	-5 633 346	-5 638 383
38	G/V. Eszközök értékhelyesbitésének forrása		
39	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-5 037	-12 111
40	G/ Saját tőke	334 248	322 137
41	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	635	0
42	H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		
43	H/III. Kötelezettségjellegű sajátos elszámolások		
44	H Kötelezettségek	635	0
44	I/ Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások		
45	F/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		
46	J/ Passzív időbeli elhatárolások	0	0
47	Források összesen	334 883	322 137
	Önkormányzati vagyon állománya		
48	Eszközök összesen	334 883	322 137
49	- Kötelezettségek	635	0
50	Összesen	334 248	322 137

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás
maradvány kimutatása (2024. december 31.)

sorszám	Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	32 662
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	22 523
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	10 139
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	172 720
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	172 720
A)	Alaptevékenység maradványa (=+I+-II)	182 859
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)	-
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)	-
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=+III+-IV)	-
C)	Összes maradvány (=A+B)	182 859
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	182 859
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	-
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	