

DÉL-ZALA HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS

ELŐTERJESZTÉS

a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
Társulási Tanácsának

2026. február 11-i ülésére

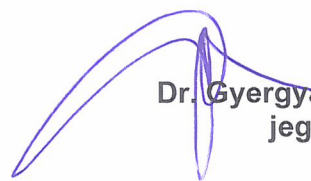
Napirend címe: Javaslát a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2026.
évi költségvetésének jóváhagyására

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. Gyergyák Krisztina
jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

Az Országgyűlés megalkotta Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvényt (a továbbiakban: költségvetési törvény), mely 2025. június 26-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 – 2026. 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 2026. évi költségvetés tervezetében a 2025. évi utolsó határozat-módosítás - 10/2025. (V. 26.) - előirányzatai szerepelnek. A határozat-tervezet mindezekén felül tartalmazza a 2025. évi eredeti előirányzatokat is, valamint a 2024. 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) 2026. évre tervezett bevételei forrásonként a következő pontokban kerülnek kifejtésre **(348 981 e Ft)**:

1.1. Működési bevételek (108 112 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 2026. évre 14 027 e Ft +ÁFA, azaz **bruttó 17 805 e Ft**.

Bérleti díjból származó bevételek

A Társulás és a **Viridis-Pannonia Nonprofit Kft.** (a továbbiakban: bérlő) 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. március 01-i hatállyal módosításra került.

A 2025. év IV. negyedév teljesítésére vonatkozóan kiállított számla és annak kifizetése 2026. évben jelentkezik, ezért a bérlő által a **2025. évre vonatkozó** 15 570 e Ft + ÁFA azaz bruttó 19 774 e Ft bérleti díjat a Társulás 2026. évi költségvetésében működési bevételként szerepeltetni kell. Ezen felül a bérbeadásból származó **2026. I-III. negyedévre** esedékes díj összege 46 708 e Ft + ÁFA, azaz bruttó 59 319 e Ft. A Társulás 2026. évi költségvetésében a bérlő által fizetett bérleti díjból származó bevétele így összesen 62 278 e Ft + ÁFA, azaz **bruttó 79 093 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 a bérbe adott eszközök listájából 2024. január 01. napjával a kompaktor törlésre került.

A **2025. év IV. negyedév** teljesítésére vonatkozóan kiállított számla és annak kifizetése 2026. évben jelentkezik, ezért a 18 e Ft + ÁFA azaz bruttó 23 e Ft bérleti díjat a Társulás 2026. évi költségvetésében működési bevételként szerepeltetni kell.

A **2026. I-III. negyedévre** esedékes díj összege 54 e Ft + ÁFA, azaz bruttó 69 e Ft.

A Társulás 2026. évi költségvetésében a Nagykanizsa-Netta-Pannonia Hulladéklerakót Üzemeltető Korlátolt Felelősségű Társaság által fizetett használati díjból származó bevétele így összesen 72 e Ft + ÁFA, azaz **bruttó 92 e Ft**.

ÁFA visszatérítés, kamatbevétel és fizetendő ÁFA

2026. évben az Nemzeti Adó- és Vámhivataltól **4 122 e Ft** ÁFA visszatérüléssel, egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételként **7 000 e Ft** összeggel számoltunk, melyet a Társulás 2026. évi költségvetésében szintén működési bevételek közt kell szerepeltetni.

1.2. Finanszírozási bevételek (240 869 e Ft)

Előző évi költségvetési maradvány

A Társulás bankszámláján 2025. december 31-én **240 869 e Ft** záró pénzkészlettel rendelkezett. Előzetes költségvetési maradványként 240 869 e Ft-ot terveztünk, mely összeg a 2026. évi feladatok végrehajtásához nyújt fedezetet.

2. KIADÁSOK

A Társulás 2026. évre tervezett kiadásai kiemelt előirányzatonként a következő pontokban kerülnek kifejtésre (**348 981 e Ft**)

2.1. Dologi kiadások (42 265 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 2026. évben előreláthatólag 14 027 e Ft + ÁFA azaz **bruttó 17 805 e Ft**.

ÁFA fizetési kötelezettség

A Társulásnak befolyó bevételei után várhatóan **20 908 e Ft** ÁFA fizetési kötelezettsége keletkezik 2026. évben.

Pénzügyi, befektetési szolgáltatási díjak (bankköltség)

A dologi kiadások előirányzata a **bankszámlavezetéssel kapcsolatos költségeket tartalmaz 250 e Ft** összegben.

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 2026. évi költségvetésében tervezésre került.

2.2. Egyéb működési célú kiadások (306 716 e Ft)

A társulás 2026. évi költségvetésében **306 716 e Ft** működési tartalék került tervezésre, amely előző évi költségvetési maradványból, valamint a tárgyévre tervezett bevételekből tevődik össze.

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 - 2026. 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	2027. év	2028. év	2029. év
Helyi adók	1	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	2	62 350	62 350	62 350
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	62 350	62 350	62 350
Saját bevételek 50 %-a	9	31 175	31 175	31 175
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	31 175	31 175	31 175

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 **2026. évi költségvetéséről a következő határozatot hozza:**

- 1. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét (összes bevételi előirányzatát) 348 981 e Ft-ban, kiadási főösszegét (összes kiadási előirányzatát) 348 981 e Ft-ban állapítja meg.**
- 2. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2026. évi költségvetési bevételét 108 112 e Ft-ban állapítja meg, melyből**

a) Működési költségvetés bevétele	108 112 e Ft
aa) Működési bevételek	108 112 e Ft
- 3. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2026. évi költségvetési kiadását 348 981 e Ft-ban állapítja meg, melyből**

a) Működési költségvetés kiadása	348 981 e Ft
aa) Dologi kiadások	42 265 e Ft
ab) Egyéb működési célú kiadások	306 716 e Ft
- 4. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2026. évi költségvetési egyenlegét - 240 869 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési hiány 240 869 e Ft.**
- 5. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2026. évi finanszírozási egyenlegét 240 869 e Ft-ban állapítja meg, melyből a finanszírozási bevételek összege 240 869 e Ft, a finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.**
- 6. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás költségvetési hiányának finanszírozására 240 869 e Ft működési célú maradványt, 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

- 2026. 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 306 716 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 bevételeit és kiadásait.
- d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló előző évi költségvetési maradvány igénybevételeit.

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: 2026. december 31.

Felelős: Horváth Jácint elnök

(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)

Nagykanizsa, 2026. 02. 03.



Horváth Jácint
elnök

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak összesítője

Ezer Ft-bar

	Megnevezés	2024. évi teljesítés (4/2024.)	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (10/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat	Feladat jellege szerint			Megnevezés	2024. évi teljesítés (4/2024.)	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	2025. é. módosított előirányzat (10/2025.)	2026. 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	Személyi jellegű kiadások (K1)	0	0	0	0	0	0			
2	Önkormányzatok költségvetéséből kapott tám. (B11)	0		0	0	0	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0			
3	Elvonások és befizetések bevételei (B12)		0	0	0	0	0	0	Dologi kiadások (K3)	34 730	40 852	40 962	42 265	42 265	0			
4	Működési célú támogatás ÁHT-n belőlről (B16)		0	0	0	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0	0			
5	Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0										
6	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)		0	0	0	0	0	0	Működési célú pénzeszköz átadások (K5)	0	137 514	137 404	306 716	306 716	0			
7	Vagyon típusú adók (B34)		0	0	0	0	0	0										
8	Értékesítési és forgalmi adók (B351)		0	0	0	0	0	0	Elvonások és befizetések(K502)	0	0	0	0	0	0			
9	Gépjárműadók (B354)		0					0										
10	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)		0	0	0	0	0	0	Működési célú támogatás ÁHT-n belőltre (K506)	0	0	0	0	0	0			
11	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)		0	0	0	0	0	0										
12	Működési bevételek (B4)	93 962	130 668	130 668	108 112	108 112	0	0	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre (K512)	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	Tartalék (K513)	0	137 514	137 404	306 716	306 716	0			
15	A. Működési költségvetés bevételei összesen	93 962	130 668	130 668	108 112	108 112	0	0	A. Működési költségvetés kiadásai összesen	34 730	178 366	178 366	348 981	348 981	0			
B. Felhalmozási költségvetés bevételei								B. Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6-8)										
16	Felhalmozási célú támogatások (B2)	2 500	0	0	0	0	0	0	Öröklések (K6)	48 378	118 700	118 700	0	0	0			
17	Önkormányzatok költségvetési támogatása (B21)						0	0	Részesvények vásárlása, jegyzett tőkeemelés (K65-66)	0	0	0	0	0	0			
18	Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belőlről (B25)		0	0	0	0	0	0	Felújítások (K7)	0	0	0	0	0	0			
19	Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0			
20	Értékesítési és forgalmi adók (B351)		0	0	0	0	0	0	Kölcsönök (K82, K86)	0	0	0	0	0	0			
	Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0	0	0	0	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás (K94, K99)	0	0	0	0	0	0			
21	Tárgyi eszközök, immateriális javak ért. (B52-53)		0	0	0	0	0	0										
22	Pénzügyi befektetések bevételei	0					0	0										
23	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B7)	0	0	0	0	0	0	0										
24	Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülről (B74)		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	2 500	0	0	0	0	0	0	B. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	48 378	118 700	118 700	0	0	0			
27	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	96 462	130 668	130 668	108 112	108 112	0	0	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	83 108	297 066	297 066	348 981	348 981	0			
28	Költségvetési hiány:		-166 398	-166 398	-240 869													
29	Felhalmozási költségvetési egyenleg		-118 700	-118 700	0													
	Finanszírozási bevételek (B8)	153 044	166 398	166 398	240 869	240 869	0	0	Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0	0	0			
Költségvetési hiány belső finanszírozása:																		
30	Működési célú költségvetési maradvány (B8131)	153 044	166 398	166 398	240 869	240 869	0	0										
31	Fejlesztési célú költségvetési maradvány (B8131)		0	0	0													
32	Vállalkozási tevékenység maradványa (B8131)		0	0	0	0	0	0										
33	Maradvány összesen:	153 044	166 398	166 398	240 869	240 869	0	0										
33	Működési költségvetési egyenleg maradvány beszámítással		118 700	118 700	0				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0			
34	Felhalmozási költségvetési egyenleg maradvány beszámítással		-118 700	-118 700	0				Önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	0	0	0	0	0	0			
	Költségvetési hiány finanszírozása:								TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	0	0	0	0	0	0			
35	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	Hitelrőllesztés (K911)									
36	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg (B814)																	
36	TB és CST ellátások megelőlegezése (B814)		0	0	0	0	0	0	Működési célú hitel visszafizetése (K9111)	0	0	0	0	0	0			
37	Hitelfelvétel (B811)								Felhalmozási célú hitelek visszafizetése (K9111)	0	0	0	0	0	0			
38	Működési célú hitelfelvétel (likvidithitel)	0					0	0	Belföldi értékpapírok vásárlása (K912)									
39	Belföldi értékpapírok (B812)			0	0	0	0	0	Kincstárjegy vásárlása (K912)	0	0	0	0	0	0			
40	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	153 044	166 398	166 398	240 869	240 869	0	0	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0			
41	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	249 506	297 066	297 066	348 981	348 981	0	0	OKIADÁSOK MINDÖSSZESEN	83 108	297 066	297 066	348 981	348 981	0			

42	Működési költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül	-47 698	-240 869
43	Működési egyenleg (maradvánnyal)	118 700	0
44	Felhalmozási költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül	-118 700	0
45	Felhalmozási egyenleg (maradvánnyal)	-118 700	0
46	Finanszírozási egyenleg (maradvány nélkül)	0	0
47	Bevételek és kiadások egyenlege	0	0

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás összevont bevételei

Ezer Ft-ban									
	Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés (4/2024.)	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (10/2025.)	2026. 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
	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							
1		1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai	0	0	0	0	0	0	0
2	B12	1.2. Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0
3	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről	0	0	0	0	0	0	0
4	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről	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
6	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0
	B4	III. Működési bevételek							
		Egyéb szolgáltatás	306	307	307	0	0	0	0
7		ÁHT-n kívül továbbbszámlázottközvetített szolg. bev.	8 938	11 731	11 731	14 027	14 027	0	0
8		Önk-i vagyon üz-re kez-be adásból szárm.bev.	44 993	62 900	62 900	62 350	62 350	0	0
9		Kiszámlázott ért. Termék, szolg. Egyenes áfa telj.	15 318	20 010	20 010	20 613	20 613	0	0
10		Mük. Áfa visszatérülés NAV-tól	14 070	28 720	28 720	4 122	4 122	0	0
11		Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bev.	10 337	7 000	7 000	7 000	7 000	0	0
		késedelmi kamat , kötbér		0	0				
12	B4	III. Működési bevételek összesen	93 962	130 668	130 668	108 112	108 112	0	0
13	B5	IV. Felhalmozási bevételek							
14	B53	4.1. Gépek,berendezések és felszerelések ért.	2 500	0	0	0	0	0	0
15	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen	2 500	0	0	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	96 462	130 668	130 668	108 112	108 112	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	153 044	166 398	166 398	240 869	240 869	0	0
24	B8131	Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	0	0	0	0	0
25		6.4. Összes maradvány:	153 044	166 398	166 398	240 869	240 869	0	0
26	B816	Központi, irányító szervei támogatás (Finanszírozás)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
27	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen	153 044	166 398	166 398	240 869	240 869	0	0
28		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	249 506	297 066	297 066	348 981	348 981	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	2024. évi teljesítés (4/2024.)	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (10/2025.)	2026. évi javasolt eredeti előirányzat
	A	B	C	D		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	2024. évi teljesítés (4/2024.)	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (10/2025.)	2026. 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	0	0	0
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0
3	K3	Dologi kiadások	34 730	40 852	40 962	42 265	42 265	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	0	0
6	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0	0	0	0	0
8	K513	Tartalékok	0	137 514	137 404	306 716	306 716	0	0
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	0	137 514	137 404	306 716	306 716	0	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	34 730	178 366	178 366	348 981	348 981	0	0
		II. Felhalmozási kiadások							
11	K6	Beruházások összesen	48 378	118 700	118 700	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	48 378	118 700	118 700	0	0	0	0
18	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	83 108	297 066	297 066	348 981	348 981	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	83 108	297 066	297 066	348 981	348 981	0	0

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás beruházási kiadásai

Ezer Ft-ban

Ssz.	Kormányzati funkció	Részletezőkód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés (4/2024.)		2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)		2025. évi módosított előirányzat (10/2025.)		2026. 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	118 700	0	118 700	0	0	0
2	051010	5092	K	Informatikai gép, berendezés beszerzése (Wifi hálózat kiépítése)	0	0	0	0	0	0	0	0
3	051010	5093	K	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (Teleszkópos rakodógép)	48 379	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen												
4				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	48 379	0	118 700	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				48 379	0	118 700	0	118 700	0	0	0
8	MINDÖSSZESEN				48 379		118 700		118 700		0	

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
2026. 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	3 522	3 522	3 522	3 522	3 522	3 522	3 522	3 522	3 522	3 522	3 522	3 523	42 265
2	Beruházások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	306 716	306 716
	Bevételek													
4	Maradvány igénybevétele	240 869												240 869
5	Működési célú támogatás	0												0
6	Működési bevétel	1 270	34 000	3 000	0	20 500	6 800	16 400	734	4 000	1 500	17 000	2 908	108 112
7	Felhalmozási bevételek	0												0
8	Likviditási egyensúly	238 617	269 095	268 573	265 051	282 029	285 307	298 185	295 397	295 875	293 853	307 331	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	2026. évi javasolt előirányzat
	A	B
1	Helyi adók	0
2	Tulajdonosi bevételek	62 350
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:	62 350