

DÉL-ZALA HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS

ELŐTERJESZTÉS

a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
Társulási Tanácsának

2026. május 26-i ülésére


Napirend címe: Beszámoló a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
2025. évi költségvetési gazdálkodásáról

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. Györgyák 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 2025. 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 2025. évi zárszámadás tartalmazza a költségvetési év terv- és tény-, illetve az előző év tényadatait, továbbá a 2025. 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 2025. évi teljesítési adatok áttekintésekor megállapítást nyert, hogy nem indokolt a költségvetési határozat módosítása, mivel a teljesítések a kiemelt előirányzatoknak megfelelnek.

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa a 2025. évi költségvetéséről szóló 5/2025. (II.27.) számú határozatát a költségvetési év során egy alkalommal módosította:

- A 2024. évi zárszámadást követően költségvetési maradvány megállapítása és annak felosztása, valamint a nem tervezett dologi kiadások és működési bevételek számba vétele 10/2025. (V.26.) határozatával.

I. Bevezetés

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa (továbbiakban: Társulás) 2025. 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 Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. év során **278 003 e Ft bevételt** realizált. A bevételi előirányzatok, valamint teljesítés adatok alakulását az alábbi táblázat szemlélteti (1/2. melléklet alapján):

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (e Ft)	2025. évi módosított előirányzat (e Ft)	2025. évi teljesítés (e Ft)	Teljesülés az eredeti előirányzathoz képest (%)	2025. évi bevételek szerkezete (%)
Működési bevételek	130 668	130 668	109 905	84,11%	39,53%
Működési költségvetési bevételek	130 668	130 668	109 905	84,11%	39,53%
Felhalmozási bevételek	0	0	1 700	-	0,61%
Működési célú költségvetési maradvány	166 398	166 398	166 398	100,00%	59,85%
Finanszírozási bevételek	166 398	166 398	166 398	100,00%	59,85%
Összesen	297 066	297 066	278 003	93,58%	100,00%

A bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyított teljesítése 93,58 %-os teljesülést mutat. Melynek alakulását az év során befolyt jelentős összegű kamatbevétel, másrészt 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 beruházás nem valósult meg 2025. évben, a bevétel elmaradást a beruházással kapcsolatos ÁFA visszatérülés teljesülésének elmaradása eredményezi.

A Társulás 2025. évre felhalmozási bevételt nem tervezett, azonban az év során 3 eszköz értékesítésre került. Portakonténer 200 000 Ft+ÁFA, bruttó 254 000 Ft, valamint 2 db Renault 24 C-MUT01 típusú jármű értékesítése 750 000 Ft/db + ÁFA, összesen bruttó 1 905 000 Ft értékben, mely a Társulásnak 2025. évre összesen 1 700 000 Ft+ÁFA felhalmozási bevételt eredményezett.

A 2024. és 2025. évi bevételek százalékos összetételét az alábbi táblázat szemlélteti:

Adatok e Ft-
ban

Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés	Bevételek megoszlása	
			2024 (%)	2025 (%)
Működési bevételek	93 962	109 905	37,66%	39,53%
Felhalmozási bevételek	2 500	1 700	1,00%	0,61%
Költségvetési maradvány igénybevétele	153 044	166 398	61,34%	59,85%
Összesen	249 506	278 003	100,00%	100,00%

A társulás bevételeinek szerkezetében jelentős változás történt tekintettel arra, hogy a korábbi években beérkezett működési bevételek felhasználása költségvetési maradvány formájában a tárgyévre húzódott át.

II.1. Működési költségvetés bevételei

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. év során **109 905 e Ft működési költségvetési bevételt** realizált, mely kizárólag működési bevételekből származott.

II.1.1 Működési bevételek (1/2. melléklet)

A működési bevételek a Társulás összes bevételeinek 39,53%-os arányát képviselik.

A Társulás a költségvetési év során működési bevételként **109 905 e Ft** realizált, amelyből

- a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás, valamint a Viridis - Pannonia Nonprofit Kft. által 2023. április 25-én megkötött, 2024. március 1-jei hatállyal módosításra került bérleti szerződés alapján fizetett bérleti díj összegéből származó bevétele (**79 409 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 szóló bérleti díjból származó bevétele **(89 e Ft)**. A szerződés 2024. január 1. napjával módosult, mivel a bérbe adott eszközök listájából 2024. január 1. napjával a kompaktor törlésre került (bérelő részére értékesítettük).

- a Társulás által a Viridis - Pannonia Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. részére továbbszámlázott villamosenergia szolgáltatásból származó bevétel **(14 401 e Ft)**,
- a Társulás ÁFA visszatérítése (NAV-tól) a költségvetési évben **(3 167 e Ft)**,
- a kamatbevételeiből származó bevétele **(12 380 e Ft)**, valamint
- a Társulás a költségvetési év során felhalmozási bevételek után keletkező ÁFA fizetési kötelezettségéből **(459 e Ft-ot)** realizált.

II.2. Felhalmozási bevételek

A Társulás a költségvetési év során felhalmozási bevételként **1 700 e Ft** realizált, amelyből

- Thenix típusú portakonténer 2025. október 1-én kelt adásvételi szerződés alapján **(200 e Ft)** értékben,
- valamint 2 db Renault 24 C-MUT01 típusú jármű értékesítése 2025. október 31-én kelt tulajdonjog átruházási szerződés alapján **(750 e Ft/db)** értékben kerültek értékesítésre.

II.3. Finanszírozási bevételek

II.3.1. Működési célú költségvetési maradvány (3. kiegészítő melléklet)

A Társulás külső finanszírozást nem vett igénybe, így finanszírozási bevétele csak az előző évi költségvetési maradvány igénybevételeiből adódott, melynek összege 2025. évben **166 398 e Ft**.

III. KIADÁSOK

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulása 2025. évi kiadási előirányzatai fedezetet nyújtottak a zavartalan működéséhez, és fejlesztéséhez egyaránt.

A Társulás összevont kiadásainak teljesítése **37 134 e Ft**.

Kiadások alakulását az alábbi táblázat mutatja be.

Adatok e FT-ban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2025. évi teljesítés	Teljesítés/ Módosított előirányzat (%)	Kiadások megoszlása (%)
Működési költségvetés kiadásai	178 366	178 366	37 134	20,82%	100,00%
Dologi kiadások	40 852	40 962	37 134	90,65%	100,00%
Egyéb működési célú kiadások	137 514	137 404	0	-	0,00%
Felhalmozási költségvetés kiadásai	118 700	118 700	0	0,00%	0,00%
Beruházások	118 700	118 700	0	0,00%	0,00%
Összesen	297 066	297 066	37 134	12,50%	100,00%

A kiadások 2025. évi teljesítése a módosított kiadási előirányzat viszonylatában 12,50 %.
A kiadások 100 %-át a dologi kiadások képezik.

A működési költségvetés és felhalmozási költségvetés kiadások aránya az alábbiak szerint alakult 2024-ben és 2025-ben.

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Kiadások megoszlása 2024. év %	Kiadások megoszlása 2025. év %	2024. évi teljesítés	2025. évi teljesítés
Dologi kiadások	41,79%	100,00%	34 730	37 134
Beruházások	58,21%	0,00%	48 378	0
Összesen	100,00%	100,00%	83 108	37 134

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társuláznál 2025. évben 37 134 e Ft kiadás merült fel, amelyet kizárólag dologi kiadásokra fordított.

III. 1. Költségvetési kiadások

A Társulás költségvetési kiadása összesen 37 134 e Ft, melyből

- működési költségvetési kiadások 37 134 e Ft
- felhalmozási költségvetési kiadások 0 e Ft

és az alábbi jogcímeken kerültek felhasználásra.

III.1.1. Működési költségvetési kiadások 37 134 e Ft

III.1.1.1. Dologi kiadások (1/3. melléklet)

A dologi kiadások a módosított előirányzathoz képest 90,65%-ban, **37 134 e Ft** összegben teljesültek.

A Társulás dologi kiadásai között

- a számlavezetési **153 e Ft** költségen felül,
- az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. által 2022. március 1-től számlázott **villamosenergia** díjból, **16 474 e Ft** /mely továbbszámlázásra került a Viridis-Pannonia Nonprofit Kft. részére/,
- a Viridis - Pannonia Hulladékgazdálkodási Közszolgáltató Nonprofit Kft. által a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulásnak fizetett használati díjból származó bevétele után 2023. január 1-től kezdődően a Társulásnak **ÁFA fizetési kötelezettsége** keletkezett a Nemzeti Adó és Vámhivatal felé, mely 2025. évben **20 507 e Ft** kiadást jelentett,

III.1.2. Felhalmozási költségvetési kiadások 0 e Ft

III.1.2.1. Beruházások

A Társulás 2024. december 5-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 48 378 e Ft összegű beruházást tervezett 2025. évre, azonban a beruházás nem valósult meg.

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

IV. Társulás vagyonának alakulása

A Társulás vagyonelemeit az alábbi táblázat tartalmazza:

Adatok e Ft-ban

Tárgyi eszközök	2024. évi tény	2025. évi tény	Index % 2025/2024	Különbözet
Tárgyi eszközök	681 935	633 185	92,85%	-48 750
Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	681 935	633 185	92,85%	-48 750
Pénzeszközök	166 398	240 869	144,75%	74 471
Követelések	1 270	3 438	270,71%	2 168
Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-290	-315	108,62%	-25
Eszközök összesen	849 313	877 177	103,28%	27 864
Saját tőke	846 579	875 764	103,45%	29 185
Kötelezettségek	0	0	-	0
Passzív időbeli elhatárolás	2 734	1 413	51,68%	-1 321
Források összesen	849 313	877 177	103,28%	27 864

A Társulás 2025. évi összevont mérlege (**2. kiegészítő melléklet**) szerint az eszközök és források értéke 877 177 e Ft, mely az előző évi mérleg főösszeghez képest 27 864 e Ft-tal nőtt, amelynek oka több tényező együttes hatása:

Tárgyi eszközök változása – 48 750 e Ft

A Társulás tárgyi eszközváltozását alapvetően az eszközök után elszámolt értékcsökkenés okozta.

Pénzeszközök változása 74 471 e Ft

A Társulás mérlegében kimutatott pénzeszközök állománya 240 869 e Ft, mely pénzeszközök a Társulás fizetési számla 2025. december 31-i záróállományát foglalja magába. A pénzeszközök aránya az előző évhez képest növekedést mutat, a tárgyévben befolyt bevételek növekedése miatt. A Társulás bankszámláján az előző évihez képest 44,75%-kal több pénz állt rendelkezésre december 31-én (2024. évben 166 398 e Ft, 2025. évben 240 869 e Ft).

Költségvetési évet követően esedékes követelések változása 2 168 e Ft

A Nagykanizsa, Tripammer Gyula u. 1. valamint a Nagykanizsa-Bagola 06/2 hrsz-ú ingatlanok egy-egy fogyasztási helye után fizetendő villamos energia díja, melyet a Társulás továbbszámlázott a Netta-Pannonia Környezetvédelmi Kft. részére. A 2025. évben

továbbszámlázott utolsó havi számla kiállítása az év végén történt, ezért annak teljesülése a költségvetési évet követően történt.

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások változása -25 e Ft

A következő időszakra áthúzódó ÁFA követelés összege, mely a 2025. IV. negyedévet érinti.

V. Összefoglaló a 2025. évi gazdálkodásról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló határozat mellékletét képezik az alábbiak:

A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás

- a megállapított bevételeit és kiadásait az **1/1., 1/2., 1/3., 1/4., melléklete**
- előirányzat felhasználási – likviditási egyensúlyát az **1. kiegészítő melléklete**
- vagyonkimutatását a **2. kiegészítő melléklete**
- a 2025. évi költségvetési maradványát a **3. kiegészítő melléklete**
- 2025. évi saját bevételeit 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 Möt. 95. § (3) bekezdése alapján a képviselő - testület működésére vonatkozó szabályokat kell megfelelően alkalmazni.

A zárszámadást az Áht. 91.§ (1) bekezdése alapján 2026. 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 Nagykanizsa 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 a 2025. évi költségvetés végrehajtásáról készült zárszámadást az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

A **Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás** Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 29. § (3) rendelkezése alapján a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás **2025. évi költségvetésének végrehajtásáról** a következő határozatot hozza:

1. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló **bevételi főösszegét 278 003 e Ft-ban, kiadási főösszegét 37 134 e Ft-ban** állapítja meg.

1.1 A Társulási Tanács a Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi költségvetési beszámoló **költségvetési bevételeinek összegét 111 605 e Ft-ban állapítja meg**, melyből működési költségvetés bevételei 109 905 e Ft, felhalmozási költségvetés bevételei 1 700 e Ft.

a) **Működési költségvetés bevételein belül:**

aa) Működési bevételek 109 905 e Ft

b) **Felhalmozási költségvetés bevételein belül:**

ba) Felhalmozási bevételek 1 700 e Ft

1.2 A Társulási Tanács a 2025. évi költségvetési beszámoló **költségvetési kiadásainak összegét 37 134 e Ft összegben állapítja meg**, melyből működési költségvetés kiadásai 37 134 e Ft, felhalmozási költségvetés kiadásai 0 e Ft.

a) **Működési költségvetés kiadásain belül:**

aa) Dologi kiadások 37 134 e Ft

1.3 A Társulási Tanács a Társulás költségvetési egyenlegét 74 471 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési költségvetés többlete 72 771 e Ft, felhalmozási költségvetés többlete 1 700 e Ft.

1.4 A Társulási Tanács a Társulás finanszírozási egyenlegét 166 398 e Ft-ban állapítja meg, melyből

a) **finanszírozási bevételek összege 166 398 e Ft, ezen belül**

aa) a társulás maradványát 166 398 e Ft-ban állapítja meg, mely teljes egészében működési célú maradvány,

b) finanszírozási kiadások összege 0 e Ft-

1.5 A Társulási Tanács a Társulás zárszámadás bevételeinek és kiadásainak egyenlegét 240 869 e Ft-ban állapítja meg.

1.6 A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 1. pontban megállapított bevételeit és kiadásait a határozat **1/1., 1/2., 1/3., 1/4. melléklete** tartalmazza.

2. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi gazdálkodása során keletkezett maradványának kimutatását a **3. kiegészítő melléklet** tartalmazza és az abban foglaltakat a Társulási Tanács a melléklet szerint fogadja el. A maradvány felhasználását a 2026. évben az alábbiak szerint engedélyezi.

Dologi kiadások	20 338 e Ft
Tartalékba	220 531 e Ft

3. **A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás** megállapított létszáma: 0 fő.

4. A Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi gazdálkodása során:

- a) fejlesztései megvalósításához adósságot keletkeztető ügyletet nem kötött,
- b) többéves kihatással járó feladatot nem vállalt,
- c) közvetett támogatást (adóelengedést, adókedvezményt) nem nyújtott,
- d) hitelállománnyal nem rendelkezett,
- e) 2025. évben Európai Unió projektet nem bonyolított,
- f) 2025. évi kiadási és bevételi előirányzat-felhasználását a határozat **1. kiegészítő melléklete** tartalmazza,
- g) a Társulás vagyonkimutatását az **2. kiegészítő melléklet** tartalmazza,
- h) 2025. évi maradványkimutatását a **3. kiegészítő melléklet** mutatja be,
- i) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 45. § (1) bekezdése szerinti saját bevételeit a **4. kiegészítő melléklet** tartalmazza, és az abban foglaltakat a Társulási Tanács a mellékletek szerint fogadja el.

(A határozat elfogadásához minősített szótöbbség szükséges.)

Nagykanizsa, 2026. május 18.



Horváth Jácint
elnök



NAGYKANIZSA
MEGYEI JOGÚ VÁROS

JEGYZŐJE

VEZETŐI NYILATKOZAT

Iktatószám: NK/12/6-7/2026.

A) Alulírott **Dr. Gyergyák Krisztina jegyző, Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala** költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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 vagyongazdálkodásába, 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.

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

- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykanizsa Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzata
- Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás
- Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
- Nagykanizsa és Térsége Óvodafenntartó Társulása
- Nagykanizsa-Surd-Zalacomár Szociális Társulása

Kontrollkörnyezet:

Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala (továbbiakban: hivatal) szervezeti struktúrája világos, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és a feladatok, meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humán erőforrás-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 függelékében,
- 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.

B3) Nyilatkozom, hogy a 2025. évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C2) Nyilatkozom, hogy a 2025 évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Jónásné Szőke Krisztina, Pénzügyi csoportvezető) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

Kelt: Nagykanizsa, 2026. február 24.



The image shows a blue circular official stamp of the Mayor of Nagykanizsa. The text inside the stamp reads "NAGYKANIZSA MEGYEI JOGÚ VÁROS" around the top edge, "JEJYZŐJE" at the bottom, and "H." in the center. A handwritten signature in blue ink is written over the stamp and extends to the right. Below the signature, the word "aláírás" is printed.

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

P. H.

.....
aláírás

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

Ezer Ft-ban

	Megnevezés	2024. évi teljesítés (4/2024.)	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (10/2025.)	2025. évi teljesítés	Feladat jellege szerint			Megnevezés	2024. évi teljesítés (4/2024.)	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	2025. évi módosított előirányzat (10/2025.)	2025. évi teljesítés	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																
Kötségvetési bevételek (B1-7)																
1	Működési célú támogatások (B1)	0	0	0	0	0	0	0	Működési kiadások (K1-5)	0	0	0	0	0	0	0
2	Önkormányzatok költségvetéséből kapott tám. (B11)	0	0	0	0	0	0	0	Személyi jellegű kiadások (K1)	0	0	0	0	0	0	0
3	Elvonások és befizetések bevételei (B12)	0	0	0	0	0	0	0	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0
4	Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (B16)	0	0	0	0	0	0	0	Dologi kiadások (K3)	34 730	40 852	40 962	37 134	37 134	0	0
5	Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0	0	0	0	0	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0	0	0
6	Magánszemélyek jövedelemadói (B311)	0	0	0	0	0	0	0	Működési célú pénzeszköz átadások (K5)	0	137 514	134 404	0	0	0	0
7	Vagyoni típusú adók (B34)	0	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	0								
10	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (B355)	0	0	0	0	0	0	0	Működési célú támogatás ÁHT-n belülről (K506)	0	0	0	0	0	0	0
11	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	0	0	0	0	0	0	0								
12	Működési bevételek (B4)	93 962	130 668	130 668	109 905	109 905	0	0	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülről (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	137 514	134 404	0	0	0	0
15	A. Működési költségvetés bevételei összesen	93 962	130 668	130 668	109 905	109 905	0	0	A. Működési költségvetés kiadásai összesen	34 730	178 366	175 366	37 134	37 134	0	0
B. Felhalmozási költségvetés bevételei																
Felhalmozási célú támogatások (B2)																
16	Felhalmozási célú támogatások (B2)	0	0	0	0	0	0	0	B. Felhalmozási költségvetés kiadásai (K6-8)	48 378	118 700	118 700	0	0	0	0
17	Önkormányzatok költségvetési támogatása (B21)	0	0	0	0	0	0	0	Részevények 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	Egyéb felhalmozási kiadások (K8)	0	0	0	0	0	0	0
20	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	0	0	0	0	0	0	0	Kölcsönök (K82, K86)	0	0	0	0	0	0	0
21	Felhalmozási bevételek (B5)	2 500	0	0	1 700	1 700	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	0	0	1 700	1 700	0	0								
23	Pénzügyi befizetések bevételei	0	0	0	0	0	0	0								
24	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (B7)	0	0	0	0	0	0	0								
25	Felhalmozási célú kölcsönök ÁHT-n kívülről (H74)	0	0	0	0	0	0	0								
26	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök ÁHT-n kívülről (75)	0	0	0	0	0	0	0								
26	B. Felhalmozási költségvetés bevételei összesen	2 500	0	0	1 700	1 700	0	0	B. Felhalmozási költségvetés kiadásai összesen	48 378	118 700	118 700	0	0	0	0
27	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	96 462	130 668	130 668	111 605	111 605	0	0	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	83 108	297 066	294 066	37 134	37 134	0	0
28	Költségvetési hiány:	13 354	-166 398	-163 398	74 471											
29	Felhalmozási költségvetési egyenleg	-45 878	-118 700	-118 700	1 700											
Finanszírozási bevételek (B8)																
Költségvetési hiány finanszírozása:																
30	Működési célú költségvetési maradvány (B8131)	153 044	166 398	166 398	166 398	166 398	0	0	Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0	0	0	0
31	Fejlesztési célú költségvetési maradvány (B8131)	0	0	0	0	0	0	0								
32	Vállalkozási tevékenység maradványa (B8131)	0	0	0	0	0	0	0								
32	Maradvány összesen:	153 044	166 398	166 398	166 398	166 398	0	0								
33	Működési költségvetési egyenleg maradvány beszámítással	212 276	118 700	121 700	239 169				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0
34	Felhalmozási költségvetési egyenleg maradvány beszámítással	-45 878	-118 700	-118 700	1 700				Önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	0	0	0	0	0	0	0
Költségvetési hiány finanszírozása:																
35	Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	Hiteltörlesztés (K911)	0	0	0	0	0	0	0
36	Következő évi önkormányzati feladatokra előleg (B814)															
36	TB és CST ellátások megelőlegezése (B814)								Működési célú hitel visszafizetése (K9111)	0	0	0	0	0	0	0
37	Hitelfelvétel (B811)								Felhalmozási célú hitelek visszafizetése (K9111)	0	0	0	0	0	0	0
38	Működési célú hitelfelvétel (likvidhitel)	0	0	0	0	0	0	0	Belföldi értékpapírok vásárlása (K912)	0	0	0	0	0	0	0
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	153 044	166 398	166 398	166 398	166 398	0	0	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0	0	0	0	0
41	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	249 506	297 066	297 066	278 003	278 003	0	0	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	83 108	297 066	294 066	37 134	37 134	0	0

42	Működési költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül				-44 698	72 771
43	Működési egyenleg (maradvánnyal)				121 700	239 169
44	Felhalmozási költségvetési egyenleg finanszírozási bevételek és kiadások beszámítása nélkül				-118 700	1 700
45	Felhalmozási egyenleg (maradvánnyal)				-118 700	1 700
46	Finanszírozási egyenleg (maradvány nélkül)				0	0
47	Bevételek és kiadások egyenlege				3 000	240 869

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás összevont bevételei

Ezer Ft-ban

Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés (4/2024.)	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	Feladat jellege szerint			2025. évi módosított előirányzat (10/2025.)	Feladat jellege szerint			2025. évi teljesítés	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		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
B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről													
1	1.1. Önkormányzatok költségvetésből kapott támogatásai													
2	B111 Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása		0				0				0	0		
3	B12 1.2. Elvonások és befizetések bevételei		0				0	0	0	0	0	0	0	0
4	B16 1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről		0				0		0	0	0		0	0
5	B25 1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről		0				0	0	0	0	0	0	0	0
6	B1-B2 I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	B3 II. Közhatalmi bevételek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Szolgáltatások ellenértéke	306	307	307			307	307			0	0		
	ÁHT-n kívül továbbszámlázott/közvetített szolg. bev.	8 938	11 731	11 731			11 731	11 731			11 345	11 345		
	Önk-i vagyon üz-re kez-be adásból szárm.bev.	44 993	62 900	62 900			62 900	62 900			62 592	62 592		
	Kiszámlázott ért. Termék, szolg. Egyenes áfa telj.	15 318	20 010	20 010			20 010	20 010			20 421	20 421		
	Mük. Áfa visszatérülés NAV-tól	14 070	28 720	28 720			28 720	28 720			3 167	3 167		
	Egyéb kapott kamatok és kamatjell. bev.	10 337	7 000	7 000			7 000	7 000			12 380	12 380		
	Késedelmi kamat, kötbér	0	0	0			0	0			0	0		
8	B4 III. Működési bevételek összesen	93 962	130 668	130 668	0	0	130 668	130 668	0	0	109 905	109 905	0	0
11	B53 4.3. Gépek,berendezések és felszerelések ért. (1/3. + 1/8. melléklet)	2 500	0	0			0	0			1 700	1 700		
9	B5 IV. Felhalmozási bevételek összesen	2 500	0	0	0	0	0	0	0	0	1 700	1 700	0	0
B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10	B65 5.1. Működési célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	B74 5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	B75 5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	B6-B7 V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	B1-B7 KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	96 462	130 668	130 668	0	0	130 668	130 668	0	0	111 605	111 605	0	0
B8	VI. Finanszírozási bevételek													
	Költségvetési hiány finanszírozása													
14	B811 6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	B812 6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	6.4. Maradvány													
17	B8131 Költségvetési maradvány	153 044	166 398	166 398			166 398	166 398			166 398	166 398		
18	B8131 Vállalkozási tevékenység maradványa		0				0				0			
19	6.4. Összes maradvány:	153 044	166 398	166 398	0	0			0	0	166 398	166 398	0	0
20	B816 Központi, irányító szervei támogatás (Finanszírozás)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
21	B8 VI. Finanszírozási bevételek összesen	153 044	166 398	166 398	0	0	166 398	166 398	0	0	166 398	166 398	0	0
22	VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	249 506	297 066	297 066	0	0	297 066	297 066	0	0	278 003	278 003	0	0

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás összevont kiadásai

Ezer Ft-ban

Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés (4/2024.)	2025. évi eredeti előirányzat (5/2025.)	Feladat jellege szerint			2025. évi módosított előirányzat (10/2025.)	Feladat jellege szerint			2025. évi teljesítés	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		Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen
	A	B	C	D	E	F	D	E	F	G	H	I	J	K
	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	34 730	40 852	40 852		40 962	40 962			37 134	37 134		
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	137 514	137 514		134 404	134 404			0			
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	0	137 514	137 514	0	0	134 404	134 404	0	0	0	0	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	34 730	178 366	178 366	0	0	175 366	175 366	0	0	37 134	37 134	0
	II. Felhalmozási kiadások													
11	K6	Beruházások összesen	48 378	118 700	118 700	0	0	118 700	118 700	0	0	0	0	0
12	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	0	0	0	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	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	48 378	118 700	118 700	0	0	118 700	118 700	0	0	0	0	0
18	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	83 108	297 066	297 066	0	0	294 066	294 066	0	0	37 134	37 134	0
	III. Finanszírozási kiadások													
19		Hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	K9111	Működési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	K9111	Fejlesztési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22		Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	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	0	0	0	0
26	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Központi, irányító szervei támogatások folyósítása												
27	K915	Irányító szervei támogatás (1/8. melléklet)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	K9	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	83 108	297 066	297 066	0	0	294 066	294 066	0	0	37 134	37 134	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.)		2025. évi teljesítés	
					Beruházás	Felújítás	Beruházás	Felújítás	Beruházás	Felújítás	Beruházás	Felújítás
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	051010	5090	K	Ingatlanok beszerzése, létesítése	0	0	118 700	0	118 700	0	0	0
2	051010	5093	K	Informatikai gép, berendezés beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0
3	051010	5093	K	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	48 378	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb beruházások feladat jellege szerint összesen												
4				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	48 378	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				48 378	0	118 700	0	118 700	0	0	0
8	MINDÖSSZESEN				48 378		118 700		118 700		0	

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
előirányzat-felhasználása

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	1 739	6 130	5 225	1 676	1 175	5 208	1 213	3 978	922	972	1 949	6 947	37 134
2	Beruházások													0
3	Működési célú kiadások													0
	Bevételek													
4	Maradvány igénybevétele	166 398												166 398
5	Működési célú támogatás													0
6	Működési bevétel	1 270	34 069	3 025	0	20 568	6 804	16 403	734	3 963	1 336	16 567	5 166	109 905
7	Felhalmozási bevételek									200	1 500			1 700
8	Mindösszesen	165 929	27 939	-2 200	-1 676	19 393	1 596	15 190	-3 244	3 241	1 864	14 618	-1 781	240 869
9	Likviditási egyensúly, maradvány	165 929	193 868	191 668	189 992	209 385	210 981	226 171	222 927	226 168	228 032	242 650	240 869	240 869

Vagyonkimutatás
Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	2024 december 31.	2025 december 31.
1	Eszközök		
2	A/I/1. Vagyon 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 vagyonértékű jogok	535 156	522 185
7	A/II/2. Gépek, berendezések és felszerelések, járművek	146 779	111 000
8	0-ra leirt, de használatban lévő eszközök bruttó értéke	553 715	486 866
9	A/II/3.. Tenyészállatok		
10	A/II/4. Beruházások, felújítások		
11	A/II/5. Tárgyi eszköz értékhelyesbités		
12	A/II Tárgyi eszközök	681 935	633 185
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	681 935	633 185
18	B/I Készletek		
19	B/II Értékpapírok		
20	B/ Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0
21	C/1. Hosszú lejáratú betétek		
22	C/II. pénztárak, csekkek, betétkönyvek		
23	C/III. Forintszámlák	166 398	240 869
24	C/IV. Devizasámlák		
25	C/V. Idegen pénzeszközök		
26	C/ Pénzeszközök	166 398	240 869
27	D/I. Költségvetési évben esedékes követelések		
28	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	1 270	3 438
29	D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		
30	D/ Követelések	1 270	3 438
31	E/ Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	-290	-315
32	F/ Aktív időbeli elhatárolások		
33	Eszközök összesen	849 313	877 177
	Források		
34	G/I Nemzeti Vagyon induláskori értéke	937 767	937 767
35	G/II Nemzeti vagyon változásai		
36	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai		
37	G/IV. Felhalmozott eredmény	-71 861	-91 188
38	G/V. Eszközök értékhelyesbitésének forrása		
39	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-19 327	29 185
40	G/ Saját tőke	846 579	875 764
41	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek		
42	H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0
43	H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		
44	H Kötelezettségek	0	0
44	I/ Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások		
45	F/ Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások		
46	J/ Passzív időbeli elhatárolások	2 734	1 413
47	Források összesen	849 313	877 177
	Önkormányzati vagyon állománya		
48	Eszközök összesen	849 313	877 177
49	- Kötelezettségek	0	0
50	Összesen	849 313	877 177

Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás maradványkimutatása

adatok ezer Ft-ban

	Megnevezés	Dél-Zala Hulladékgazdálkodási Társulás
	A	B
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	111 605
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	37 134
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	74 471
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	166 398
05	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=04-05)	166 398
07	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	240 869
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)	240 869
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	-
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	240 869
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,09)	-
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	-

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 teljesítés
	A	B
1	Helyi adók	0
2	Tulajdonosi bevételek	62 592
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:	62 592