

NAGYKANIZSAI REGIONÁLIS SZENNYVÍZTÁRSULÁS

ELŐTERJESZTÉS

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsának

2026. május 26-i ülésére

Napirend címe: Javaslat a Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 2025. évi maradványának felosztására és 2026. évi költségvetésének módosítására

Készítette: Gazdálkodási Osztály *K*

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

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



Dr. Gyergyák Krisztina
jegyző



Tisztelt Társulási Tanács!

A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 2026. évi költségvetéséről szóló 4/2026. (II.11.) számú határozatát első alkalommal szükséges módosítani az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 30. §-a és 34. §-ai alapján.

A módosítást a következő tényezők indokolják:

- A 2025. évi zárszámadást követően költségvetési maradvány megállapítása és annak felosztása,
- előirányzat átcsoportosítás.

I. A 2025. évi zárszámadást követően költségvetési maradvány megállapítása és annak felosztása

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 2025. évi gazdálkodása során 186 831 e Ft maradvány keletkezett, melynek kimutatását a **3. kiegészítő melléklet** tartalmazza.

A 2026. évi költségvetési határozatban tervezett maradvány megegyezik a 2025. évre megállapított tényleges maradvánnyal, ezért ebben az előterjesztésben további módosítást nem igényel. A maradványt a társulás tartalékba helyezte.

II. Előirányzat átcsoportosítás

A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa az 5/2026. (II.11.) számú NRSZT határozatában döntött a Társulás megszüntetésével kapcsolatos feladatok tervezetéről. A megszüntetés következtében vagyonátadásokra is sor kerül; ami ingatlannyilvántartási bejegyzéssel jár. A bejegyzések költsége ingatlanonként 10 600 Ft, azonban pontos szám jelenleg nem áll rendelkezésre, hogy hány ingatlan bejegyzésére lesz szükség. Ezért a várható bejegyzési költségekre, valamint az esetlegesen felmerülő többlet kiadások miatt 5 000 e Ft kerül átcsoportosításra a tartalék sorról a dologi kiadások közé.



III. Összefoglaló

Az előirányzat változások átvezetése után a 2026. évi költségvetés javasolt bevételi és kiadási főösszege az eredeti előirányzathoz képest nem változott:

Bevételek:

Működési bevételek	21 580 e Ft
Működési célú költségvetési maradvány	186 831 e Ft

Bevételek összesen:	208 411 e Ft
----------------------------	---------------------

Kiadások:

Dologi kiadások	57 555 e Ft
Működési célú pénzeszköz átadások	150 856 e Ft

Kiadások összesen:	208 411 e Ft
---------------------------	---------------------

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2026. évi költségvetésről szóló 4/2026. (II.11.) számú határozat módosítását az előterjesztésben foglaltak szerint elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás Társulási Tanácsa a 4/2026. (II.11.) számú határozatával elfogadott 2026. évi költségvetésének 1-9. pontját az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-ában kapott felhatalmazás, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján **az alábbiak szerint módosítja:**

1. A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét (összes bevételi előirányzatát) 208 411 e Ft-ban, kiadási főösszegét (összes kiadási előirányzatát) 208 411 e Ft-ban állapítja meg.

2. A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 2026. évi költségvetési bevételeit 21 580 e Ft-ban állapítja meg, melyből

a) Működési költségvetés bevétele	21 580 e Ft
aa) Működési bevételek	21 580 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés bevétele	0 e Ft

3. A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 2026. évi költségvetési kiadását 208 411 e Ft-ban állapítja meg, melyből

a) Működési költségvetés kiadása	208 411 e Ft
aa) Dologi kiadások	57 555 e Ft
ab) Egyéb működési célú kiadások	150 856 e Ft
b) Felhalmozási költségvetés kiadása	0 e Ft

4. A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 2026. évi költségvetési egyenlegét -186 831 e Ft-ban állapítja meg, melyből működési hiány 186 831 e Ft, felhalmozási hiány 0 e Ft.

5. A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 2026. évi finanszírozási egyenlegét 186 831 e Ft-ban állapítja meg, melyből a finanszírozási bevételek összege 186 831 e Ft, a finanszírozási kiadások összege 0 e Ft.

6. A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás költségvetési hiányának finanszírozására 186 831 e Ft működési célú maradványt, 0 e Ft fejlesztési célú maradványt vesz igénybe.

7. A Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 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. melléklet mutatja be.

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



9. A Nagykiszai Regionális Szennyvíztársulás:

- 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 bevétellel nem rendelkezik;
- többéves kihatással járó feladatokat nem vállal;
- közvetett támogatásokat a **2. kiegészítő melléklet** mutatja be;
- **tartalékot 150 856 e Ft összegben képez;**
- hitelállománnyal nem rendelkezik;
- Európai Unió projekt megvalósítását nem tervezi;
- 2025. évi maradványának kimutatását a **3. kiegészítő melléklet** mutatja be.

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. május 18.



Horváth Jácint
elnök

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás összevont bevételei

Ezer Ft-ban

	Rovátrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi javasolt módosított előirányzat (.../2026.)	Feladat jellege szerint		
						Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatási) feladatok összesen
		A	B	C	D	E	F	G
	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
3	B16	1.3. Működési célú támogatás ÁHT-n belülről		0	0	0	0	0
4	B25	1.4. Felhalmozási célú támogatás ÁHT-n belülről		0	0	0	0	0
5	B1-B2	I. Működési és felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0	0	0	0	0
6	B3	II. Közhatalmi bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0
7	B4	III. Működési bevételek összesen:	32 435	21 580	21 580	21 580	0	0
8	B5	IV. Felhalmozási bevételek összesen:	227	0	0	0	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
10	B74	5.2. Fejlesztési kölcsön visszatérülés		0	0	0	0	0
11	B75	5.3. Felhalmozási célú átvett pénzeszköz ÁHT-n kívülről		0	0	0	0	0
11	B6-B7	V. Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök összesen:	0	0	0	0	0	0
12	B1-B7	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	32 662	21 580	21 580	21 580	0	0
	B8	VI. Finanszírozási bevételek						
		Költségvetési hiány finanszírozása						
13	B811	6.1. Hitelfelvétel 1/3. melléklet)	0	0	0	0	0	0
14	B812	6.2. Belföldi értékpapírok	0	0	0	0	0	0
15		6.3. Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	0	0	0	0	0
		6.4. Maradvány						
16	B8131	Költségvetési maradvány	172 720	186 831	186 831	186 831	0	0
17	B8131	Vállalkozási tevékenység maradványa		0	0	0	0	0
18		6.4. Összes maradvány:	172 720	186 831	186 831	186 831	0	0
19	B816	Központi, irányító szervei támogatás (Finanszírozás)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
20	B8	VI. Finanszírozási bevételek összesen:	172 720	186 831	186 831	186 831	0	0
21		VII. BEVÉTELEK ÖSSZESEN	205 382	208 411	208 411	208 411	0	0

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás működési bevételei

Ezer Ft-ban

Sor- szám	Kormányzati funkció száma	Részletező kód	Feladat jellege (Kötelező/önként vállalt/ államigazgatási feladat)	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2023. évi eredeti előirányzat (10/2022.)	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi javasolt módosított előirányzat (.../2026.)
	A	B	C	D	E	H	F	G
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	2 144	1 620	1 620	1 620
4	052080	9021	K	Kamatbevétel	12 908		7 000	7 000
5	052080	9021	K	Sberbank - késedelmi kamat megfizetése	4 423			
	Működési bevételek feladat jellege szerint összesen:							
6				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	32 435	14 580	21 580	21 580
7				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
8				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
9	Működési bevételek összesen				32 435	14 580	21 580	21 580
10	Felhalmozási bevételek							
11	52080	9021	K	Projektábrák értékesítése	227			
	Felhalmozási bevételek feladat jellege szerint összesen:							
12				Kötelezően ellátandó feladatok összesen	227	0	0	0
13				Önként vállalt feladatok összesen	0	0	0	0
14				Állami (államigazgatási) feladatok összesen	0	0	0	0
15	Felhalmozási bevételek összesen				227	0	0	0

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás összevont kiadásai

Ezer Ft-ban

	Rovatrend	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat (4/2026.)	2026. évi javasolt módosított előirányzat (.../2026.)	Feladat jellege szerint		
						Kötelezően ellátandó feladatok összesen	Önként vállalt feladatok összesen	Állami (államigazgatás i) feladatok összesen
		A	B	C	D	E	F	G
		I. Működési kiadások						
1	K1	Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0
2	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0
3	K3	Dologi kiadások	22 523	52 555	57 555	57 555	0	0
4	K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0
5	K502	Elvonások, befizetések, szolidaritási hozzájárulás	0	0	0			
6	K506	Működési célú támogatás ÁHT-n belülre	0	0	0			
7	K512	Működési célú támogatások ÁHT-n kívülre	0	0	0			
8	K513	Tartalékok	0	155 856	150 856	150 856		
9	K5	Átadott pénzeszközök, tartalékok összesen	0	155 856	150 856	150 856	0	0
10	K1-K5	Működési kiadások összesen	22 523	208 411	208 411	208 411	0	0
		II. Felhalmozási kiadások						
11	K6	Beruházások összesen	0	0	0	0	0	0
12	K7	Felújítások	0	0	0	0	0	0
13	K84	Felhalmozási célú támogatások ÁHT-n belülre	0	0	0	0	0	0
14	K86	Dolgozói lakásvásárlási kölcsön	0	0	0	0	0	0
15	K89	Felhalmozási célú pénzeszköz átadás ÁHT-1 kívülre	0	0	0	0	0	0
16	K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	0	0	0
17	K6-K8	Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0
18	K1-K8	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	22 523	208 411	208 411	208 411	0	0
		III. Finanszírozási kiadások						
19		Hitelek törlesztése	0	0	0	0	0	0
20	K9111	Működési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0
21	K9111	Fejlesztési hitel törlesztés	0	0	0	0	0	0
22		Belföldi értékpapírok vásárlása	0	0	0	0	0	0
23	K912	Kincstárjegy vásárlása	0	0	0	0	0	0
24		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	0	0	0	0	0	0
25	K914	2018-2020. évi önkormányzati feladatokra kapott előleg visszafizetése	0	0	0	0	0	0
26	K914	TB és CST ellátások megelőlegezésének visszatérítése	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
28	K9	Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0	0
29		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	22 523	208 411	208 411	208 411	0	0

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás 2026. évi előirányzat-felhasználási ütemterve

ezer Ft-ban														
Sorszám	Tevékenység/jogcím	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
	A	B	D	F	H	J	L	N	P	R	T	V	X	Z
	Bevételek													
1	Kiszámlázott ÁFA	1080	1 080	1 080	1080	1 080	1 080	1080	1 080	1080	1080	1080	1080	12 960
2	ÁFA visszatérítése	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135	135	1 620
3	Kamatbevétel			1 750			1 750			1 750			1 750	7 000
4	Költségvetési maradvány - működési célú	186 831												186 831
	Kiadások													
5	Tartalék	155 856												155 856
6	Dologi kiadás	1 580	1 715	1 745	1 715	2 115	1 745	1 715	1 715	1 745	1 715	1 715	33 335	52 555
7	Mindösszesen	30 610	-500	1 220	-500	-900	1 220	-500	-500	1 220	-500	-500	-30 370	0
8	Likviditási egyensúly	30 610	30 110	31 330	30 830	29 930	31 150	30 650	30 150	31 370	30 870	30 370	0	0

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.*

Nagykanizsai Regionális Szennyvíztársulás
maradvány kimutatása (2025. december 31.)

sorszám	Megnevezés	Összeg ezer Ft-ban
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	25 415
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	21 443
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	3 972
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	182 589
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	182 859
A)	Alaptevékenység maradványa (=+I+-II)	186 831
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 egyenelege (=07-08)	-
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa (=+-III+-IV)	-
C)	Összes maradvány (=A+B)	186 831
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	186 831
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	