

5.számú előterjesztés
a Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási
Önkormányzati Társulás 2025. évi zárszámadásáról

Tisztelt Társulási Tanács!

A Társulás 2025. évi gazdálkodásáról, a meghatározott feladatok végrehajtásáról zárszámadás keretében kell számot adni a Társulási Tanácsnak. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.13.) Korm.rendelet alapján az államháztartás szervezetei a költségvetési évről december 31-ei fordulónappal éves költségvetési beszámolót kötelesek készíteni, melyek értelmében a következőkről kívánom tájékoztatni Önöket.

A Társulás a 2025. évben a részére a 6/2025(II.25.) TT számú határozattal jóváhagyott, és azt a 14/2025(IV.14.) és a 41/2025(XII.16) TT számú határozattal módosított előirányzatokon belül gazdálkodott. A Társulás működéséhez szükséges kiadásokat teljesítette, a költségvetésben meghatározott bevételek beszedéséről gondoskodott.

Az önkormányzatok az alábbiak szerint teljesítették a vállalt fizetési kötelezettségüket. A befizetésekről egyedi analitikus nyilvántartás áll rendelkezésünkre, mely alapján a követelések és kötelezettségek alakulását nyomon követhetjük. A Társulásnak lejárt követelése nincsen. A Társult Önkormányzatok a Társulással kötött egyedi megállapodások alapján teljesítik fizetési kötelezettségüket. A Társulás önkormányzatokkal szemben fennálló követelésének állománya 2025. december 31-én 269.834.919 Ft volt, melyből 2014. évről 85.563 Ft-tal 1 település, 2015. évről 1.088.845 Ft-tal 7 település, 2016. évről 16.408.972 Ft-tal 17 település, 2017.évről 68.722.739 Ft-tal 22 település, 2018. évről 68.796.800 Ft-tal 22 település 2019. évről 68.846.034 Ft-tal 22 település 2020. évről 11.389.300 Ft- összeggel 21 település 2021. évről 11.436.266 Ft-tal 22 település 2022. évről 11.530.200 Ft-tal 22 település 2023. évről 11.530.200 Ft-tal 22 település tartozik. 2024, 2025 évekre vonatkozó kötelezettségének valamennyi önkormányzat eleget tett.

A részletes kimutatást a 2.számú melléklet tartalmazza.

A személyi juttatások tekintetében az 1 fő közalkalmazotti jogviszonyban álló illetménye, cafeteria juttatása, bejáró dolgozókat megillető költségtérítése és a megbízási jogviszonyban állók díjazása került kifizetésre.

A dologi kiadások tekintetében törekedtünk a takarékosagra, de a működéshez biztosítottuk a feltételeket.

A kiadások alakulását 3-4. táblázatok tartalmazzák.

A bevételek teljesítését a 1. számú melléklet mutatja be.

Az alábbi táblázat szemlélteti a gazdálkodás 2025. évi alakulását

A Társulás 2025. évi költségvetési adatainak bemutatása (E Ft)

| | Megnevezés | Összeg |
|------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| 01 | Alaptevékenység költségvetési bevételei | 323 581 |
| 02 | Alaptevékenység költségvetési kiadásai | 158 016 |
| I | Alaptevékenység költségvetési egyenlege | 165 565 |
| 03 | Alaptevékenység finanszírozási bevételei | 5 222 781 |
| 04 | Alaptevékenység finanszírozási kiadásai | 3 600 000 |
| II | Alaptevékenység finanszírozási egyenlege | 1 622 781 |
| A) | Alaptevékenység maradványa | 1 788 346 |
| 05 | Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei | 0 |
| 06 | Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai | 0 |
| III | Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege | 0 |
| 07 | Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei | 0 |
| 08 | Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai | 0 |
| IV | Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege | 0 |
| B) | Vállalkozási tevékenység maradványa | 0 |
| C) | Összes maradvány | 1 788 346 |
| D) | Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa | 0 |
| E) | Alaptevékenység szabad maradványa | 1 788 346 |
| F) | Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség | 0 |
| G) | Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa | 0 |

A Társulás pénzmaradványának megbontása a következő

| Maradvány részletezése | |
|----------------------------------|----------------|
| Bankszámla egyenleg december 31. | 1 789 661 E Ft |
| Pénztár december 31. | 5 E Ft |

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Pénzeszközök összesen december 31. | 1 789 666 E Ft |
|------------------------------------|----------------|

Pénzeszközök változása a 2025. évben az alábbiak szerint alakult.

| | |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| NYITÓ PÉNZKÉSZLET ÖSSZESEN (E Ft) 2025.01.01. időpontban | 1 622 781 |
| ZÁRÓ PÉNZKÉSZLET ÖSSZESEN (E Ft) 2025.12.31. időpontban | 1 789 666 |

A pénzeszközök alakulásának kimutatását 14. melléklet tartalmazza.

2025. évi beruházási kiadások alakulása (E Ft)

| Tartalom | eredeti ei. | módosított ei. | teljesítés |
|----------------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|
| Immateriális javak beszerzése | 0 | 0 | 0 |
| Ingatlanok beszerzése | 0 | 0 | 0 |
| Részesedések beszerzése | 0 | 0 | 0 |
| Informatikai eszközök beszerzés | 0 | 641 | 75 |
| Tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | 716 | 716 | 38 |
| Intézményi Beruházási Kiadások | 0 | 0 | 0 |
| Intézményi beruházások ÁFA-ja | 194 | 367 | 30 |
| FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN | 910 | 1 724 | 143 |

Az értékcsökkenés a működéshez beszerzett eszközöknél, az aktivált beruházásoknál elszámolásra került, mely következtében a Társulás vagyona a következők szerint alakult:

A Társulás vagyonának bemutatása (E Ft)

| | 2024.12.31. | 2025.12.31. |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen | 2 104 667 | 2 053 740 |
| B. Nemzeti vagyonba tartozó Forgóeszközök összesen | 0 | 0 |
| C Pénzeszközök | 1 622 781 | 1 789 666 |

| | | |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| D Követelések | 306 681 | 269 835 |
| E Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások | -11 484 | -11 909 |
| F Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 0 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 4 022 645 | 4 101 332 |
| | 2024.12.31. | 2025.12.31. |
| G. Saját tőke | 2 410 436 | 2 534 755 |
| H Kötelezettségek | 0 | 1 320 |
| I egyéb sajátos forrásoldali elszámolások | 0 | 0 |
| J Passzív időbeli elhatárolások | 1 612 209 | 1 565 257 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 4 022 645 | 4 101 332 |

A 16-os mellékletben szerepel a 2024. évi pénzmaradvány részletezése.

Kérem a T. Társulási Tanácsot, hogy a 2025. évi költségvetési beszámolót és a 2025. évi pénzmaradvány elszámolást tárgyalja meg, és a fentiek ismeretében az alábbi határozati javaslat szerint elfogadni szíveskedjék.

Kelt: Szombathely, 2026. május 07.


Dr. Horváth Attila
elnök

Határozati javaslat

A Nyugat-Dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a 2025. évi költségvetési gazdálkodásról szóló előterjesztést megtárgyalta és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény alapján az alábbi zárszámadási határozatot elfogadta:

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi zárszámadás

bevételi főösszegét **5 546 362** E Ft-ban
kiadási főösszegét **3 758 017** E Ft-ban

kiemelt előirányzati bontásban (1.számú melléklet.) állapítja meg.

(2) A Társulási Tanács a Társulás mérlegét 4 101 332 e Ft egyező eszköz-forrás végösszeggel hagyja jóvá, melyben a saját tőke nagysága 2 534 755 e Ft. (11. és 12. melléklet)

(3) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évben teljesített költségvetésének finanszírozási célú bevételeit a következők szerint hagyja jóvá (4. melléklet):

a./belső finanszírozásra szolgáló pénzforgalom nélküli bevételek:

Előző évek költségvetési maradványának igénybevétele:

Működési célra (projekt érdekében): 44 441 e Ft

Felhalmozási célra (projekt érdekében): 1 5748 340 e Ft

Finanszírozási bevételek: 1 622 781 E Ft

b./Külső finanszírozásra szolgáló bevételek:

Működési célú hitel felvétele: 0 Ft

Felhalmozási célú hitel felvétele: 0 Ft

Egyéb finanszírozási célú hitel felvétele: 0 Ft

Finanszírozási célú bevételek mindösszesen: 1 622 781 E Ft

(4) A Társulásnál 2025. évben működési célú, valamint felhalmozási célú **hitel felvételére nem került sor.**

(5) A Társulás a 2025. évet **1 788 345 704 Ft** pénzmaradvánnyal zárta.

(6) A Társulás által foglalkoztatottak: egy fő közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott személy. A Munkaszervezetben további négy fő megbízási jogviszonnyal került alkalmazásra.

(7) A Társulási Tanács a Társulás 2025. évi **záró pénzkészlete: 1 789 666 E Ft** az alábbiak szerint:

Pénztár 2025. december 31-i záró egyenlege: 5 E Ft,

Fizetési számla 2025. december 31-i záró egyenlege: 1 789 661 E Ft.

(8) A Társulási Tanács a 1 788 346 E Ft összegű pénzmaradvány felhasználását a következők szerint határozza meg:

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| személyi juttatásokra | 8 130 e Ft |
| járadék kötelezettségére | 2 395 e Ft |
| iroda kötelezettségére | 47 943 e Ft |
| hulladékudvar kötelezettségére | 10 070 e Ft |
| rekultivációs kötelezettségekre | 11 776 e Ft |
| felhalmozásra | 1 581 e Ft |
| szabad pénzmaradvány (felhalmozási) | 1 706 451 e Ft |

(16. melléklet)

(9) A Társulásnak adósságot keletkeztető ügylete, bel- és külföldi irányú kötelezettsége 2025. évben nem volt.

(10) A Társulás tulajdonában álló gazdálkodó szervezettel nem rendelkezik.

Felelős: Dr. Horváth Attila elnök

Közreműködik: a PIU szervezet

Határidő: azonnal