

ELŐTERJESZTÉSE
a Képviselő-testület 2026. június 30. napján tartandó rendes ülésére

Tárgy: Beszámoló a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2025. évi költségvetés végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Társulási beszámolóra vonatkozó előterjesztést az alábbiak figyelembe vételével készítettük el:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- a költségvetési szervek tervezésének, gazdálkodásának, beszámolásának rendszeréről szóló kormányrendeletek,
- a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény,
- társulási döntések, kötelezettségvállalások

I. A 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ ELKÉSZÍTÉSÉNEK OPERATÍV LEBONYOLÍTÁSA

- A 2025. évi társulási költségvetési beszámolónak a Magyar Államkincstár felé történő jelentés feladása érdekében a Csongrádi Polgármesteri Hivatal gazdálkodási irodája a zárlati munkálatokat elvégezte. Ennek keretében az eszközeinket, forrásainkat számba vettük, vevőszállítói, valamint egyéb analitikus és főkönyvi nyilvántartások egyeztetését elvégeztük, könyvviteli mérleget, maradvány kimutatást elkészítettük.
- Lefolytattuk a szükséges egyeztetéseket a települési önkormányzatokkal.
- Elkészítettük a 2025. évi költségvetési előirányzatok előírását, módosítását.
- Elkészítettük a vagyonyilvántartás statisztikai adatait tartalmazó jelentést.

II. A 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ SZÖVEGES INDOKLÁSA

2011. augusztusában a 82 önkormányzat képviselő-testületei elhatározásával megalakult a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás. A tagok a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási projekt továbbfejlesztése mellett kötelezték el magukat annak érdekében, hogy teljesíthetővé váljanak a Hgt-ben, illetőleg az országos hulladékgazdálkodási stratégiában 2008–2016. időszakra megfogalmazott hulladékgazdálkodási célok.

A projekt keretében a Homokhátság térségi hulladékgazdálkodási rendszerek komplex továbbfejlesztése valósult meg. A fejlesztés célja – az Országos Hulladékgazdálkodási Közzolgáltatási Terv céljaival megegyezően – az anyagában történő hasznosítás arányának növelése érdekében az elkülönített gyűjtés kiemelt fejlesztése, különös tekintettel a zöldhulladékok, valamint az elektronikai, a papír-, a műanyag és az üveghulladékok területén. Kiemelt cél továbbá az előkezelési és haszonanyag előállítás tevékenység alrendszereinek fejlesztése az ártalmatlanítás jelentős csökkentése érdekében.

A projekt előkészítése és megvalósítása elszámolható költségeinek finanszírozása a Kohéziós Alapból és a hazai központi költségvetési előirányzatból vissza nem térítendő támogatás formájában valósult meg. A projekt kezdő időpontja 2016.12.16. a fizikai befejezés napja 2023.12.01.

III/A. Bevételek (1. sz. melléklet)

A Társulás összes bevétele 189.533.880,-Ft, mely a módosított előirányzatra vetítve 69,6 %-os teljesítésnek felel meg.

A saját bevétel az üzemeltetésre átadott eszközök bérleti díjából, tagdíj bevételből, áfa visszatérülésből, kamatbevételből és egyéb működési bevételből realizálódott.

Az összbevételen belül a működési bevétel 169.596.372,-Ft-ra (67,2%) teljesült, mely tagdíjbevételt 18.520.710,-Ft, bérleti díj ellenértékét 112.849.795,-Ft, ezekhez kapcsolódó kiszámlázott általános forgalmi adó bevételt 35.470.034,-Ft, általános forgalmi adó visszatérülést 1.011.000,-Ft, kamatbevételt 1.740.447,-Ft és egyéb működési bevételt 4.386,-Ft tartalmaz. Az előző év költségvetési maradványának igénybevétele 19.937.508,-Ft-ra (100,0%) teljesült.

III/B. Kiadások (1. sz. melléklet)

A Társulás összes kiadása 92.407.836,-Ft-ra teljesült, mely a módosított előirányzatra vetítve 33,9 %-os teljesítésnek felel meg.

Az összkiadáson belül a személyi juttatás 7.405.710,-Ft-ra (99,9%), a járulék 891.426,-Ft-ra (92,6%) teljesült. Az egyéb működési kiadás 7.000.000,-Ft (100,0%), a dologi kiadások tényszáma 50.610.700,-Ft (92,2%), a felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre 26.500.000,-Ft-ra (100,0%) teljesült, felújítási kiadás nem merült fel.

A személyi juttatások a tisztségviselők éves tiszteletdíját tartalmazza, a járulékok a törvény szerinti munkaadókat terhelő járulékokat.

Az egyéb működési célú kiadások a Csongrádi Polgármesteri Hivatal részére, megállapodás alapján ellátott gazdálkodási feladatok ellentételezését tartalmazza. A dologi kiadások között a társulás működési kiadásai, üzemeltetési kiadások, szolgáltatási kiadások, mint jogi segítségnyújtás szolgáltatások és az ezekhez kapcsolódó áfa szerepel.

IV. Maradvány (2. sz. melléklet)

Az alaptevékenység költségvetési bevételei 169.596.372,-Ft, az alaptevékenység költségvetési kiadásai 92.407.836,-Ft, így az alaptevékenység költségvetési egyenlege 77.188.536,-Ft. Az alaptevékenység finanszírozási bevétele 19.937.508,-Ft, az alaptevékenység finanszírozási egyenlege 19.937.508,-Ft, így az alaptevékenység maradványa 97.126.044,-Ft, mely kötelezettséggel terhelt, felhasználását 2/b. számú melléklet szerint tervezzük felhasználni felújítási kiadásokra.

V. A vagyon alakulása (3. sz. melléklet)

„A” eszközök

A nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök értéke 2.471.980.082,-Ft, a pénzeszközök állománya 97.126.044,-Ft, követelések értéke 464.173.980,-Ft, egyéb sajátos elszámolások - 3.408.000,-Ft.

Az eszközök állománya 3.029.872.106,-Ft.

„B” források

A saját tőke állománya 3.028.672.506,-Ft. Ebből egyéb eszközök induláskori értéke és változásai 21.408.302,-Ft, felhalmozott eredmény 3.007.657.174,-Ft, mérleg szerinti eredmény -392.970,-Ft. Kötelezettségek állománya 292.100,-Ft, a passzív időbeli elhatárolás 907.500,-Ft. A források állománya a fentiek alapján 3.029.872.106,-Ft.

Kérem a Tisztelt Képviselő testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat vitassa meg és a határozati javaslatot fogadja el.

HATÁROZATI JAVASLAT

- 1. Harkakötöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.**
- 2. Harkakötöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a társulás 2025. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót**

**189.533.880,-Ft bevételi főösszeggel
92.407.836,-Ft kiadási főösszeggel
97.126.044,-Ft maradvánnyal
3.029.872.106,-Ft eszköz-forrás főösszeggel**

elfogadja.

- 3. Harkakötöny Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a határozat 1. mellékletében lévő 2/b. sorszámmal jelzett oldalon lévő maradványt feladatonkénti részletezésben.**

Harkakötöny, 2026. június 15.



Brassó Imre Albert
Brassó Imre Albert
polgármester

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
2025. évi költségvetési beszámoló részletezése pénzforgalmi kimutatás

adatok Ft-ban

Rovat száma, megnevezése, tartalma		Eredeti	Módosított	Tény
K123	Egyéb külső személyi juttatások	Tisztviselők tiszteletdíja	7 290 000	7 405 710
	Személyi juttatás összesen		7 290 000	7 405 710
K211	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Szociális hozzájárulási adó	948 000	891 426
	Járulékok összesen		948 000	891 426
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	Irodaszer	30 000	18 307
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	Telefonhasználat költsége	39 000	38 706
K331	Közüzem díjak	Rezsiköltség	95 000	67 236
K333	Bérleti és lízingdíjak	Iroda bérleti díj	108 000	107 016
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	Jogi szolgáltatás	720 000	720 000
K337	Egyéb szolgáltatások	Projekt fenntartási szolgáltatás kt...szemléletformálás, számlavezetés	5 790 000	2 713 626
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	Vásárolt termék utáni áfa	1 831 000	962 318
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	Fizetendő áfa	46 208 000	45 981 000
K355	Egyéb dologi kiadások	Járuékfizetés kerekítési különbözet	15 000	2 491
	Dologi kiadás összesen		54 836 000	50 610 700
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	Csongrád PH-nak átadott pénzeszköz	7 000 000	7 000 000
	Egyéb működési célú kiadások		7 000 000	7 000 000
K731	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	Eszközök felújítási kiadása	122 606 000	0
K741	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	Felújításhoz kapcsolódó áfa	33 104 000	0
	Felújítások		155 710 000	0
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	Projekt finanszírozására igénybe vett kölcsön visszafizetése	26 500 000	26 500 000
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		26 500 000	26 500 000
	Költségvetési kiadások		252 284 000	92 407 836
B402	Szolgáltatások ellenértéke	Tagdíj, bérleti díj	171 141 000	131 370 505
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	Kiszámlázás utáni áfa	46 208 000	35 470 034
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	Áfa visszatérítés	34 935 000	1 011 000
B408	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	Kamatbevétel	0	1 740 447
B411	Egyéb működési bevételek	Járuék könyvelés miatti kerekítési különbözet	0	4 386
	Működési bevételek		252 284 000	169 596 372
B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		0	19 937 508
	Bevétel összesen		252 284 000	189 533 880

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

Maradványkimutatás 2025.

adatok Ft-ban

MEGNEVEZÉS		Tárgyév
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	169 596 372
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	92 407 836
3.	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege	77 188 536
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	19 937 508
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	19 937 508
7.	A Alaptevékenység maradványa	97 126 044
8.	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0
10.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0
13.	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	0
14.	B Vállalkozási tevékenység maradványa	0
15.	C Összes maradvány	97 126 044
16.	D Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	97 126 044
17.	E Alaptevékenység szabad maradványa	0
18.	F Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	0
19.	G Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	0

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
Feladattal leköthött maradvány 2025. év

Megnevezés		Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat		Összes	Feladattal leköthött		adatok Ft-ban
	Többlet +	Hiány -	Maradvány +	Túllépés -			Megnevezés	Összeg	
Személyi juttatások			290			290	Felújítás	97 126 044	
Munkaadókat terhelő járulékok			70 574			70 574			
Dologi kiadások			4 225 300			4 225 300			
Egyéb működési célú kiadások			0			0			
Egyéb felhalmozási célú kiadások			0			0			
Felújítás			175 517 508			175 517 508			
Működési bevétel		82 687 628				82 687 628			
						0			
						0			
						0			
						0			
						0			
						0			
						0			
						0			
Összesen	0	82 687 628	179 813 672	0		97 126 044		97 126 044	

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
2025. évi Mérleg

adatok Ft-ban

	ESZKÖZÖK	Előző év	Tárgyév
1.	A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	2 625 194 747	2 471 980 082
2.	A/I. Immateriális javak	0	0
3.	A/II. Tárgyi eszközök	2 625 194 747	2 471 980 082
4.	A/III. Befektetett pénzügyi eszközök	0	0
5.	A/IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0
6.	B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0
7.	B/I. Készletek	0	0
8.	B/II. Értékpapírok	0	0
9.	C. Pénzeszközök	19 937 508	97 126 044
10.	C/I. Lekötött bankbetétek	0	0
11.	C/II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	37 220	37 220
12.	C/III. Forintszámlák	19 900 288	97 088 824
13.	C/IV. Devizaszámlák	0	0
14.	D. Követelések	413 664 221	464 173 980
15.	D/I. Költségvetési évben esedékes követelés	413 664 221	464 173 980
16.	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
17.	D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0
18.	E. Egyéb sajátos elszámolások	-3 231 000	-3 408 000
19.	F. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
20.	Eszközök összesen	3 055 565 476	3 029 872 106
	FORRÁSOK		
21.	G. Saját tőke összesen	3 029 065 476	3 028 672 506
22.	G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	0
23.	G/II. Nemzeti vagyon változásai	0	0
24.	G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	21 408 302	21 408 302
25.	G/IV. Felhalmozott eredmény	3 070 971 099	3 007 657 174
26.	G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0	0
27.	G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-63 313 925	-392 970
28.	H Kötelezettségek	26 500 000	292 100
29.	H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	292 100
30.	H/II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettség	26 500 000	0
31.	H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0
32.	I Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0
33.	J Passzív időbeli elhatárolások	0	907 500
34.	Források összesen:	3 055 565 476	3 029 872 106

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
2025. évi Eredménykimutatás

adatok Ft-ban

	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszámlázatú bevételek	0	0	0
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázatú bevételei	166 156 191	0	171 141 971
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázatú bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele (=01+02+03)	166 156 191	0	171 141 971
05	04 Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
06	05 Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
07	II Aktivált saját teljesítmények értéke (=04+05)	0	0	0
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	0	0	0
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	0	0	0
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	0	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszámlázatú bevételek	710 046	0	269 694
12	III Egyéb eredményszámlázatú bevételek (=06+07+08+09)	710 046	0	269 694
13	10 Anyagköltség	0	0	18 307
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 979 239	0	3 876 584
15	12 Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
16	13 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	3 979 239	0	3 894 891
18	14 Bérköltség	0	0	0
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 290 000	0	8 215 710
20	16 Bérjárulékok	877 500	0	988 926
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	8 167 500	0	9 204 636
22	VI Értécsökkenési leírás	211 076 317	0	153 214 665
23	VII Egyéb ráfordítások	7 015 210	0	7 046 582
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	-63 372 029	0	-1 949 109
25	17 Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
26	18 Részesedésekből származó eredményszámlázatú bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszámlázatú bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázatú bevételek	58 104	0	1 556 139
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázatú bevételei	0	0	0
30	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei (=17+18+19+20+21)	58 104	0	1 556 139
31	22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
32	23 Befektetett pénzügyi eszközökből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
33	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	0
34	25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	0	0	0
35	26 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0
36	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0	0	0
37	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	58 104	0	1 556 139
38	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A+B)	-63 313 925	0	-392 970

