



Bácsalmás Város
Polgármesterétől

..../2026.

Véleményező Bizottság:

Pénzügyi és Fejlesztési Bizottság

Témafelelős: dr. Párczen Zoltán

igazgatási és jogi ügyintéző

Döntéshozatal módja:

Egyszerű szótöbbség

Melléklet: 3 db. melléklet

Tárgyalás módja:

Nyílt ülés

.....sz. Előterjesztés

**Bácsalmás Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. június 30. napján megtartandó rendes testületi ülésére**

**beszámoló a Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2025. évi
költségvetésének végrehajtásáról tárgyban**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Társulási beszámolóra vonatkozó előterjesztés az alábbiak figyelembe vételével készült 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 beszámolóban a Magyar Államkincstár felé történő jelentés feladása érdekében a Csongrádi Polgármesteri Hivatal gazdálkodási irodája a zárlati munkákat elvégezte. Ennek keretében az eszközöket, forrásokat számba vettük, vevő-szállítói, valamint egyéb analitikus és főkönyvi nyilvántartások egyeztetését elvégezték, könyvviteli mérleget, maradvány kimutatást elkészítették.
- Lefolytatták a szükséges egyeztetéseket a települési önkormányzatokkal.
- Elkészítették a 2025. évi költségvetési előirányzatok előírását, módosítását.
- Elkészítették 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 előállítási tevékenység alrendszerének 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 belülré 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 Testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és az alábbi határozati javaslatot **egyszerű**/minősített **többséggel** [Mötv. 47. § (2) bekezdés alapján] elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

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

1. Bácsalmás Város Önkormányzatának képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) úgy határoz, hogy annak megismerése és megtárgyalása után elfogadja a Társulás 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót.
2. A képviselő-testület a Társulás 2025. évi költségvetésének 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 fogadja el.

3. A képviselő-testület az előterjesztés 2/b. számú melléklet szerinti maradványt feladatonkénti részletezésben elfogadja.

Határidő: haladéktalanul

Felelős: Németh Balázs polgármester

Operatív felelős: dr. Párczen Zoltán igazgatási és jogi ügyintéző

A határozatról értesülnek:

- kivonattal:

1. Patocskai Ibolya jegyző
2. Horváth István Attila PBÜ osztályvezető
3. dr. Párczen Zoltán igazgatási és jogi ügyintéző
4. Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

Bácsalmás, 2026. június 16.

.....
Németh Balázs
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	7 406 000	7 405 710
	Személyi juttatás összesen		7 290 000	7 406 000	7 405 710
K211	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Szociális hozzájárulási adó	948 000	962 000	891 426
	Járulékok összesen		948 000	962 000	891 426
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	Irodaszer	30 000	30 000	18 307
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	Telefonhasználat költsége	39 000	41 426	38 706
K331	Közüzemi díjak	Rezsiköltség	95 000	97 903	67 236
K333	Bérleti és lízingdíjak	Iroda bérleti díj	108 000	108 000	107 016
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	Jogi szolgáltatás	720 000	720 000	720 000
K337	Egyéb szolgáltatások	Projekt fenntartási szolgáltatás ktg., szemléletformálás, számlavezetés	5 790 000	5 784 671	2 713 626
K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa	Vásárolt termék utáni áfa	1 831 000	1 831 000	962 318
K352	Fizetendő általános forgalmi adó	Fizetendő áfa	46 208 000	46 208 000	45 981 000
K355	Egyéb dologi kiadások	Járulékfizetés kerekítési különbözet	15 000	15 000	2 491
	Dologi kiadás összesen		54 836 000	54 836 000	50 610 700
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	Csongrád PH-nak átadott pénzeszköz	7 000 000	7 000 000	7 000 000
	Egyéb működési célú kiadások		7 000 000	7 000 000	7 000 000
K731	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	Eszközök felújítási kiadása	122 606 000	142 413 508	0
K741	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	Felújításhoz kapcsolódó áfa	33 104 000	33 104 000	0
	Felújítások		155 710 000	175 517 508	0
K83	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	Projekt finanszírozására igénybe vett kölcsön visszafizetése	26 500 000	26 500 000	26 500 000
	Egyéb felhalmozási célú kiadások		26 500 000	26 500 000	26 500 000
	Költségvetési kiadások		252 284 000	272 221 508	92 407 836
B402	Szolgáltatások ellenértéke	Tagdíj, bérleti díj	171 141 000	171 141 000	131 370 505
B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó	Kiszámlázás utáni áfa	46 208 000	46 208 000	35 470 034
B407	Általános forgalmi adó visszatérítése	Áfa visszatérülés	34 935 000	34 935 000	1 011 000
B408	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	Kamatbevétel	0	0	1 740 447
B411	Egyéb működési bevételek	Járulék könyvelés miatti kerekítési különbözet	0	0	4 386
	Működési bevételek		252 284 000	252 284 000	169 596 372
B813	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		0	19 937 508	19 937 508
	Bevétel összesen		252 284 000	272 221 508	189 533 880

Homokhátsági Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

Maradványkimutatás 2025.

MEGNEVEZÉS		adatok Ft-ban
		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 lekötött maradvány 2025. év

adatok Ft-ban									
Megnevezés	Bevételi előirányzat		Kiadási előirányzat		Összes	Feladattal lekötött		Összeg	
	Többlet +	Hiány -	Maradvány +	Túllépés -		Megnevezés	Felújítás		
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 eredményszemléletű bevételek	0	0	0
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	166 156 191	0	171 141 971
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	0	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű 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 eredményszemléletű bevételei	0	0	0
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	710 046	0	269 694
12	III Egyéb eredményszemléletű 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 Értéksökkenési 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 eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
27	19 Befektetett pénzügyi eszközökből származó eredményszemléletű bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	58 104	0	1 556 139
29	21 Pénzügyi műveletek egyéb eredményszemléletű bevételei	0	0	0
30	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű 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