

**KAPOSMENTI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI
ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
ELNÖKE**

**Előterjesztés
a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
2026. évi költségvetéséről**

A 2026. évi költségvetésről szóló előterjesztést az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a Magyarország 2026. évi költségvetéséről szóló 2025. évi LXIX. törvény, és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően állítottuk össze.

Az előterjesztés mellékleteinek szerkezetében módosítást eszközöltünk az előző évekhez képest. Ennek oka, hogy könyvvizetés során használt besorolások és elnevezések egyértelműen beazonosíthatóak legyenek az új szerkezetben, a melléklet áttekinthetőbb legyen.

Bevételek

A Társulás 2026. évre tervezett bevételeinek összege 2 793 180 e Ft, mely az előző évi maradvány, a tagdíjbevételek, elhelyezett bankbetét, valamint a Közszolgáltató által fizetett bérleti díj forrásokból biztosított.

Működési célú bevételek

Működési bevételek előirányzata 751 092 e Ft, mely a díjpolitikájában meghatározott Hulladékkezelő Központ által fizetendő bérleti díjból 423 600 e Ft valamint annak 114 372 e Ft ÁFA vonzatából, a társult önkormányzatok 2026. évi 10 020 e Ft tagdíjából, 6 000 e Ft banki kamatból és a korábbi évekről áthúzódó, valamint a 2026. év során várhatóan felmerülő kiadásokra a felhalmozási tartalékból feloldott beruházások, felújítások visszaigényelhető áfa 197 100 e Ft összegéből tevődik össze.

Finanszírozási célú bevételek

A 2025. évi maradványelszámolás során 542 088 e Ft összegű maradvány keletkezett, mely a finanszírozási kiadásainkra nyújt fedezetet.

A 2025. évi költségvetést megállapító 5/2025.(II.14.) számú határozat 8.) pontja alapján az elnök az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközök befektetésére felhatalmazást kapott. A Társulás likviditását figyelembe véve 2025. december 4-én egy 90 napos 1 000 000 E Ft összegű, valamint 2025. 12. 18-án egy 30 napos 500 000 e Ft összegű pénzügyi betétet helyeztünk el a legkedvezőbb kamatozást választva. Mindkét bankbetét kamata a működési bevételek között realizálódik 2026. évben, a lekötött összeg a lejáratot követően pedig a finanszírozási bevételek előirányzata között.

Kiadások

Működési célú kiadások

A működési kiadások előirányzata összesen 1 884 958 e Ft, mely összeg 168 667 e Ft dologi kiadásból és 1 716 291 e Ft egyéb működési célú kiadásból tevődik összeg. A tervezés során a korábbi év teljesítési adatait figyelembe véve terveztük a bankköltséget 1 000 e Ft, egyéb kiadásokat 1 888 e Ft összeggel, továbbá a dologi kiadások összege ezen felül még magában foglalja az ajánlattételi biztosítékok 26 007 e Ft, a Hulladékkezelő Központ által fizetendő bérleti fizetendő áfa vonzatát 114 372 e Ft és a 2026. és során várhatóan felmerülő kiadásokra a felhalmozási tartalékból szolgáltatásokra feloldott 25 400 e Ft összegét.

Az egyéb működési kiadások közt szerepeltetjük a Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala részére átadott 13 693 e Ft pénzeszközt, mely tartalmazza a munkaszervezet személyi juttatásait, járulékait, és a működéséhez szükséges dologi kiadásokat a 2. számú mellékletben részletezett módon. A Társulási Tanács a 11/2022.(V.20.) KHÖTT határozatával úgy határozott, hogy a kukatarok üzemeltetésére 6 800 e Ft összeget ad át Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata részére. A megnövekedett javítási költségekre tekintettel, javaslom az összeg 8 000 e Ft összegre történő emelését. A Tartalék soron szereplő 1 694 598 e Ft összeg, a Közszolgáltató által az évek során befizetett nettó bérletidj bevétel, és a bankbetét elhelyezése után járó kamatbevételek elkülönítéséből áll, tartalmazza továbbá a 2026. évben várható nettó díj összegét is.

Felhalmozási kiadások

A 2025. évi gyakorlat során a Társulás költségvetésében a felújítási feladatokhoz külön tételenként rendeltük el a szükséges forrásokat, és a tényleges teljesítést követően történtek a kifizetések. Ez a megközelítés nehézségeket okozott, mivel a beruházási és felújítási tevékenységek ritkán követték a terv szerinti ütemet, és előfordult, hogy a tervezett előirányzatokat negyedévente újra kellett osztani a tényleges igényeknek megfelelően. A folyamatos újraelosztás nehezítette egyes beruházási feladat nyomkövetését.

Jelen előterjesztés célja a 2026. évi költségvetési gyakorlat egyszerűsítése és hatékonyságának növelése. Ennek érdekében javasoljuk, hogy a költségvetésben a beruházási, felújítási és szolgáltatási kiadások tervezése ne egyedi tételekre, hanem három fő költségcsoport szerint történjen úgy, mint felújítás, beruházás és szolgáltatás keretek.

Ezen költségcsoportokon belül kerül sor a tényleges kiadások teljesítésére a felmerülés sorrendjében, amíg a rendelkezésre álló források lehetővé teszik a kifizetést. Amennyiben egy adott költségcsoport forrása kimerül, az adott célra további előirányzatok bevonását a Társulási Tanács elé kell terjeszteni döntésre.

A javasolt eljárás előnyei az eddigi gyakorlathoz képest a következők:

- Rugalmasság: a költségvetési források felhasználása nem szigorú, előre meghatározott tételekhez kötött, ezáltal könnyebben igazodik a tényleges feladatokhoz és igényekhez.
- Áttekinthetőség: a három fő halmaz egyszerűbb és átláthatóbb struktúrát eredményez, ami megkönnyíti a pénzügyi tervezést és a teljesítések követését.
- Adminisztratív könnyítés: csökken a negyedéves újraelosztások és a gyakori módosítások száma, ami tehermentesíti a költségvetési előkészítést és végrehajtást.
- Társulási kontroll: a források kimerülése esetén a további igények jóváhagyása a Társulási Tanács döntési kompetenciájába tartozik, biztosítva a testületi kontrollt és felelősséget az előirányzatok felett.

A javasolt módosítás támogatja a költségvetés hatékonyabb, rugalmasabb és gazdaságilag megalapozottabb tervezését, miközben megőrzi a Társulási Tanács felelősségét a források feletti döntésekben.

A korábbi évek gyakorlatához hasonlóan történt egyeztetés a korábban a tartalék keretből meghatározott célra feloldott összegek vonatkozásában. A korábbi években feloldott majd teljesített feladatok egy részénél, illetve a meg nem valósult céloknál maradvány keletkezett. Az így fennmaradó szabad keretet az alábbiak szerint, első sorban a későbbiekben felmerülő kiadásokra javaslom átcsoportosítani a fent részletezett módon. Az átcsoportosítás után a 2025. évi költségvetés érintő eszközbeszerzés került csak nevesítésre, mert már elindított közbeszerzési, beszerzési eljárásnál tartunk vagy már a beszerzés szerződéskötés alatt áll.

Határozat száma	Feladat	A feladat megvalósítása során keletkezett maradvány (Ft)	Felszabadított forrásból megvalósuló feladatok	Átcsoportosított nettó összeg (Ft)
23/2023. (XII.8.)	kábelköteg csere	4 500 000	Eszközbeszerzés	610 000 000
	kanál javítások	925 170	11/2022.(V.20.) KHÖTT határozat alapján - kukatakarók üzemeltetésére	6 800 000
	közbeszerzések díjai	2 600 000	Várható kiadások eszközök pótlására, felújítására - felújítás keret	60 000 000
	rekultiváció tervezés	10 000 000		
	depóbővítés tervezés	10 000 000		
	várható költségekre	12 000 000		
2024. évi költségvetés	Munkahenger csere (asztal, kanál és hátfalkiemelő munkahenger) (15 db)	7 500 000	Várható kiadások eszközök pótlására, felújítására - felújítás keret	60 000 000
	NOX szenzorok cseréje /RBB/ (8 db)	3 200 000		
	Porlasztó (injektor) csere, bevizsgálás, EGR-szelep /NGM/RBB/ (8db)	16 000 000		
	Manitou motor csere	7 615 238	Várható kiadások eszközök pótlására, felújítására - beruházás keret	40 000 000
	Gessner Zsáktépő felújítása / felújítás soron feltárt hibák javítása, cseréje /	4 334 973		
Manipulációs tér kialakítása /Depónia és RDF tároló közé/ cca. 3000 m2	60 824 637			
LIEBHERR 724, 550 nagy felújítás	40 000 000			

2025. évi költségvetés	Várható kiadások eszközök pótlására, felújítására	5 769 191	Várható kiadások eszközök pótlására, felújítására - szolgáltatás keret	20 000 000
	Eszközbeszerzés	610 000 000		
	Villámvédelem	4 533 894		
	IFE Szita /Mechanika/ nagy felújítás RÁEMELÉS	3 592 252		
	Kapuk ajtók javítása RÁEMELÉS	305 146	Felhalmozási tartalék	66 900 501
	Összesen:	803 700 501	Összesen:	803 700 501

Az előző évben meghatározott feladatokhoz rendelt költségkeretek esetében a feladatok teljesítését és a kapcsolódó kifizetések lezárását követően egyes tételeknél pénzmaradvány keletkezett. Ennek oka, hogy a tervezés időszakában – különösen beruházások és javítási munkák esetében – nem minden esetben volt pontosan meghatározható a tényleges megvalósítás költsége, így a költségvetés indikatív ajánlatok, illetve becslések alapján került megtervezésre. A keletkezett pénzmaradványokat a költségvetésen belül átcsoportosítottuk.

A Manipulációs tér kialakítása során 60 824 637 Ft pénzmaradvány keletkezett. Ennek oka, hogy a beruházást megelőzően bekért indikatív ajánlatok a tényleges kivitelezési költségnél magasabb összegeket tartalmaztak, és a költségvetési tervezés ezen előzetes ajánlatok alapján történt.

A porlasztócsere és EGR-szelep javítás feladatainál 16 000 e Ft maradvány keletkezett, mivel a tervezés során több jármű esetében számoltunk ezen alkatrészek meghibásodásával, azonban a tényleges javítási igény kevesebb járművet érintett.

A Liebherr 724-es gép felújítása esetében 40 000 e Ft pénzmaradvány keletkezett. A tervezés során gyári alkatrészekkel és azok árával kalkuláltunk, azonban a kivitelezés során lehetőség nyílt egy kedvezőbb árú, megfelelő szakmai referenciával rendelkező vállalkozó bevonására, aki a láncok cseréjét jelentősen alacsonyabb költségen valósította meg.

A munkahenger cseréjéhez kapcsolódóan 7 500 e Ft maradvány keletkezett. A tervezéskor 15 jármű munkahengerének cseréjével számoltunk, azonban ténylegesen csak 10 jármű esetében vált szükségessé a beavatkozás.

Fontos megemlíteni, hogy a költségvetés egyes tételeinél a kezdeti tervezés során a szükséges források alábecslésre kerültek, ezért év közben ráemelés vált szükségessé. Ilyen volt a rekultiváció, valamint a depóbővítés tervezési feladatainak költsége, amelyek esetében egyaránt megközelítőleg 9 000 e Ft összegű előirányzat-emelést kellett végrehajtani a feladatok megfelelő ellátása érdekében.

A Kaposmenti Társulás 2026. évi költségvetésében jelentős hangsúlyt kap az üzemeltetés biztonságát, a folyamatos munkavégzést és a jogszabályi megfelelést biztosító gép- és berendezésállomány állapotának megőrzése, illetve szükséges felújítása. A tervezett karbantartási és javítási munkák célja a meghibásodások számának csökkentése, az állásidők minimalizálása, valamint az eszközök élettartamának meghosszabbítása.

Ennek keretében 3 darab tömörítő kanál cseréje tervezzük szükségessé 9 000 e Ft értékben, továbbá 2 darab tömörítő kanál felújítását 4 000 e Ft összegben. A hulladékkezelő járművek üzembiztos működéséhez elengedhetetlen 10 darab munkahenger cseréje (asztal-, kanál- és hátfalkiemelő munkahenger) összesen 5 000 e Ft értékben.

5 jármű esetében számolunk kipufogórendszer cseréjével, amely 10 000 e Ft kiadást jelent. Három darab, 2015-ös gyártású D WIDE jármű komplett motorcseréje a további üzemeltetéshez elengedhetetlen, ennek költsége 30 000 e Ft.

A felsorolt javítások és felújítások tervezett összköltsége 58 000 e Ft, amely elengedhetetlen a Kaposmenti Társulás feladatainak biztonságos, gazdaságos és folyamatos ellátásához a 2026-os évben.

Mindezek után a felhalmozási kiadások előirányzata 908 222 e Ft forint. A beruházási kiadások 825 500 e Ft míg a felújítások 76 200 e Ft összeggel kerültek a költségvetésbe. A beruházások és felújítások során kivitelezőktől kapott jótéjesítési biztosítékokat 6 522 e Ft összegben szerepeltetjük (5. melléklet).

A költségvetés a Társulás feladatainak ellátásához megfelelő pénzügyi kereteket biztosít, emellett a felhalmozási tartalék képzésével biztosítja a hulladékgazdálkodási rendszer hosszú távú fenntartásának gazdasági hátterét is.

A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2026. évi költségvetésének egésze a Társulási Megállapodás alapján, vállalt feladatok kiadási és bevételi előirányzatait foglalja magában. A mellékletek az áthúzódó kiadásokat tartalmazzák.

Tájékoztató a költségvetési határozat megállapításáig folytatott átmeneti gazdálkodásról

Az államháztartási törvény átmeneti gazdálkodásáról szóló szabályai alapján amennyiben az átmeneti gazdálkodás szabályairól a Társulási Tanács nem alkot határozatot, akkor a költségvetési határozat elfogadásáig az Elnök jogosult a Társulást megillető bevételek beszedésére, és az előző évi előirányzatok áthúzódó kiadásainak teljesítésére. A költségvetési határozat elfogadásáig a bevételek beszedésére, illetve a kifizetések a törvényi előírásoknak megfelelően kerül sor. Ebben az időszakban kizárólag a 2025. évi költségvetésben jóváhagyott előirányzatok terhére leszerződött feladatok kapcsán időarányos, illetve teljesítésnek megfelelő kifizetésekre kerülhet sor.

Kaposvár, 2025. január 26.


Szita Károly
elnök



HATÁROZATI JAVASLATOK:

1.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 29/A. §-ra figyelemmel, a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban stabilitási törvény) 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján a 353/2011.(XII.30.) Kormányrendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a következők szerint állapítja meg:

	(e Ft-ban)		
Megnevezés	2026. év	2027. év	2028. év
Hulladékgazdálkodási eszközök bérleti szerződés szerint meghatározott bérleti díj	423 600	423 600	861 700
Saját bevétel 20 %-a	211 800	211 800	232 659
Bérleti díj terhére vállalt kötelezettség	0	0	0

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2026. december 31.

2.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és jóváhagyta a Társulási Megállapodásban foglalt kötelezően vállalt feladatainak ellátását biztosító 2026. évi költségvetését az 1-5. mellékletben részletezettek értelmében az alábbiak szerint állapítja meg.

A Társulás 2026. évi költségvetésének

bevételi előirányzata: 751 092 e Ft
kiadási előirányzata: 2 793 180 e Ft
költségvetési hiány: 2 042 088 e Ft
ezen belül:

finanszírozási célú pénzügyi bevétel: 2 042 088 e Ft
ebből
működési célú maradvány 0 e Ft
felhalmozási célú maradvány 542 088 e Ft
lekötött bankbetétek 1 500 000 e Ft

finanszírozási célú pénzügyi kiadás: 0 e Ft
több évre vállalt kötelezettségek összege: 0 e Ft

a működési célú bevételek 750 092 e Ft
a működési célú maradvány 0 e Ft
a működési célú kiadások 1 884 958 e Ft
ebből:
a dologi és egyéb folyó kiadások 168 667 e Ft
az átadott pénzeszközök 21 693 e Ft
tartalékok 1 694 598 e Ft

a felhalmozási célú bevételek	0 e Ft
a felhalmozási célú maradvány	542 088 e Ft
a felhalmozási célú kiadások	908 222 e Ft
ebből:	
a beruházási kiadások áfa-val	825 500 e Ft
a felújítási kiadások áfa-val	82 722 e Ft

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

3.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megállapította, hogy a Társulásnak több éves kötelezettségvállalása és adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettsége nincs, közvetett támogatásokat nem biztosít, önként vállalt és államigazgatási feladata nincs.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László Környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

4.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az Elnöknek a költségvetési határozat elfogadásáig folytatott átmenetileg gazdálkodásáról szóló beszámolóját tudomásul veszi.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

5.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás előirányzat felhasználási tervét a 6. melléklet az Áht. 24. § (4) bekezdés d.) pontja szerint a költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételi és kiadási előirányzatainak keretszámait a 7. melléklet szerint fogadja el.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

6.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megállapítja, hogy költségvetés végrehajtására, ellenőrzésére, elszámolására, jogaira, kötelezettségeire - a társulási megállapodás értelmében - Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának rendeletei és szabályzatai vonatkoznak.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2026. december 31.

7.) a.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa úgy határozott, hogy a Társulás Elnökét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Möt.v.) 68. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása vonatkozásában az értékhatárt döntésenként 20 millió forintban állapítja meg.

b.) Az Áht. 34. § (2) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 43/A. § (2) alapján a Társulás Elnöke dönthet a tárgyévi költségvetés előirányzatairól a megállapított értékhatár figyelembevételével alábbiak szerint:

ba) a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti és a céltartalék terhére történő átcsoportosításról,

bb) az Elnök 2026. évben a 2026. évi költségvetési rendelet elfogadásáig a 2025. évi költségvetési rendeletben meghatározott célok és a szabad maradványa terhére kötelezettséget vállalhat.

c.) Az Elnök a 2027. évi zárszámadási rendelet elfogadásáig a 2027. évi költségvetésben meghatározott célok, illetve a szabad maradvány terhére a megállapított értékhatár figyelembevételével kötelezettséget vállalhat.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

8.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa úgy határozott, hogy a Társulási Tanács elnökét felhatalmazza az átmenetileg szabaddá váló pénzeszközök befektetésére diszkont kincstárjegyet jegyezhet vagy pénzintézeti betétet nyithat.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

9.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Möt.v. 41. § (9) bekezdése és a 95. § (3) bekezdése alapján, az államháztartáson kívüli források átvételére és átadására az alábbiak szerint rendelkezik:

a) A Társulás a kötelező feladatellátáshoz kapcsolódó államháztartáson kívüli, tárgy évi kötelezettséget jelentő forrás átadásáról a 7.) pontban megállapított értékhatárig a Társulási Tanács Elnöke jogosult dönteni, melyről a soron következő ülésén tájékoztatja a Társulási Tanácsot.

b) Az államháztartáson kívüli forrás értékhatárt meghaladó összegű átvételéről, illetve több évet érintő kötelezettségvállalásról, valamint államháztartáson kívülre történő forrás átadásról minden esetben a Társulási Tanács dönt.

- c) A források átadásáról, átvételéről minden esetben támogatási szerződést kell kötni, melynek tartalmaznia kell:
- a felek megnevezését, címét, képviselőjükben eljáró személyek nevét;
 - a támogatás összegét;
 - a támogatás felhasználásának célját;
 - a támogatás felhasználásának feltételeit;
 - a pénzügyi teljesítés határidejét, módját, ütemezését;
 - a pénzügyi és szakmai elszámolás módját, határidejét;
 - a szerződésben vállalt kötelezettségek nem teljesítésének következményeit;
 - minden olyan egyéb rendelkezést, kikötést, feltételt, amelyben a felek megállapodtak.
- d) A támogatási szerződés megkötéséhez a támogatott az alábbi nyilatkozatokat köteles benyújtani
- nyilatkozat a köztartozás mentességéről;
 - átláthatósági és összeférhetlenségi nyilatkozat;
 - Áfa nyilatkozat;
- e) Nem nyújtható támogatás annak a szervezetnek, melynek:
- lejárt határidejű tartozása van a támogató felé;
 - a korábbi támogatásához kapcsolódó lejárt elszámolási kötelezettségét nem teljesítette;
 - civil szervezet esetén az egyesületi jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. számú törvény 30.§ és 75.§-a alapján a beszámolójának letétbe helyezését nem teljesítette.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

10.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa, úgy határozott, hogy az Áht. 85. §-a alapján a kiadások készpénzben történő kifizetésének engedélyezése nem szükséges, mert Társulás pénztári kifizetést nem teljesít.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

11.) A Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa, úgy határozott, hogy az a kukatakarók egységes üzemeltetésére a Kaposvári Városüzemeltetési Nonprofit Kft. részére éves szinten 8 000.- e Ft összeget biztosít.

Felelős: Szita Károly elnök
Közreműködik: Bagó László környezetfejlesztési ügyintéző
Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: azonnal

Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

Sorszám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Eltérés a eredetiből	Eltérés a módosításhoz
	Bevételek					
	I. Működési célú bevételek					
I.1.1	Társult Önkormányzatoktól kapott tagdíj	10 148	10 148	10 020	-128	-128
I.1.2	Hulladékkezelő Központ által bérleti díjként fizetett összeg	523 600	523 600	423 600	-100 000	-100 000
I.1.3	Hulladékkezelő Központ által bérleti díjként fizetett összeg áfa része	141 372	141 372	114 372	-27 000	-27 000
I.1.4	Kapott kamatok	15	15	6 000	5 985	5 985
I.1.5	Korábbi évekről áthúzódó és 2026. évi során várhatóan felmerülő kiadásokra felhalmozási tartalékból feloldott beruházások, felújítások ÁFA összege (4. melléklet alapján)	175 707	175 707	197 100	21 393	21 393
	I. Működési célú bevételek összesen:	850 842	850 842	751 092	-99 750	-99 750
	II. Finanszírozási bevételek					
	II.1. Maradvány					
II.1.1	Működési célú maradvány	103 011	103 011	0	-103 011	-103 011
II.1.2	Felhalmozási célú maradvány	1 326 260	1 326 260	542 088	-784 172	-784 172
	II.1. Maradvány összesen	1 429 271	1 429 271	542 088	-887 183	-887 183
	II.2. Lékötött bankbetét					
II.2.	Számlavezető pénzügyintézetnél elhelyezett lekötött bankbetét	0	0	1 500 000	1 500 000	1 500 000
	II.2. Lékötött bankbetét összesen	0	0	1 500 000	1 500 000	1 500 000
	II. Finanszírozási bevételek összesen	1 429 271	1 429 271	2 042 088	612 817	612 817
	Bevételek mindösszesen (II.1.+II.2.)	2 280 113	2 280 113	2 793 180	513 067	513 067
Sorszám	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Eltérés a eredetiből	Eltérés a módosításhoz
	Kiadások					
	I. Dologi kiadások					
I.1	Bankköltség	295	333	1 000	705	667
I.2	Egyéb dologi kiadás	750	712	1 888	1 138	1 176
I.3	Hulladékkezelő Központ, és a Közszolgáltató által fizetett bérleti díj ÁFA összege	141 372	141 372	114 372	-27 000	-27 000
I.4	Ajánlati biztosíték visszafizetése	48 715	48 715	26 007	-22 708	-22 708
I.5	Korábbi évekről áthúzódó és 2026. évi során várhatóan felmerülő kiadásokra felhalmozási tartalékból feloldott beruházások, felújítások (4. melléklet alapján) - szolgáltatás keret	0	0	25 400	25 400	25 400
	I. Dologi kiadások összesen	191 132	191 132	168 667	-22 465	-22 465
	II. Egyéb működési célú kiadások					
II.1	Működési célú átadott pénzeszköz Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat részére (munkabér és járulék, valamint dologi kiadások megtérítése) a 3 sz. melléklet szerint	11 724	11 724	13 693	1 969	1 969
II.2	11/2022.(V.20.) KHÖTT határozat alapján - kukatakarók üzemeltetésére	0	20 400	8 000	8 000	-12 400
II.3	Tartalék	766 174	479 074	1 694 598	928 424	1 215 524
III.3.1	- ebből működési tartalék	63 485	63 485	73 485	10 000	10 000
III.3.2	- ebből felhalmozási tartalék (tárgyévi Közszolgáltató által történő befizetésből)	513 600	226 500	413 600	-100 000	187 100
III.3.3	- ebből felhalmozási tartalék (előző években Közszolgáltató által történt befizetésből)	189 089	189 089	1 207 513	1 018 424	1 018 424
	II. Egyéb működési célú kiadások összesen	777 898	511 198	1 716 291	938 393	1 205 093
	III. Felhalmozási kiadások					
	III.1. Beruházások					
III.1.1	Kaposvári Hulladékkezelő Központ Behajtó út átépítése	5 000	5 000	0	-5 000	-5 000
III.1.2	Korábbi évekről áthúzódó és 2026. évi során várhatóan felmerülő kiadásokra felhalmozási tartalékból feloldott beruházások, felújítások (4. melléklet alapján) - beruházás keret	1 302 723	1 569 423	825 500	-477 223	-743 923
	III.1. Beruházások összesen	1 307 723	1 574 423	825 500	-482 223	-748 923
	III.2. Felújítások					
III.2.1	Korábbi évekről áthúzódó és 2026. évi során várhatóan felmerülő kiadásokra felhalmozási tartalékból feloldott beruházások, felújítások (4. melléklet alapján) - felújítás keret	0	0	76 200	76 200	76 200
III.2.2	Biztosítékok 5. melléklet alapján	3 360	3 360	6 522	3 162	3 162
	III.2. Felújítások összesen	3 360	3 360	82 722	79 362	79 362
	III. Felhalmozási kiadások összesen	1 311 083	1 577 783	908 222	-402 861	-669 561
	IV. Finanszírozási kiadások					
IV.1	Pénzeszközök, lekötött bankbetéteként elhelyezése	0	0	0	0	0
	VI. Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0	0	0
	Kiadás mindösszesen (I.+II.+III.+IV.)	2 280 113	2 280 113	2 793 180	513 067	513 067

	Előirányzat			Előirányzat		
	2025. eredeti ei.	2025. mód. ei.	2026. terv ei.	2025. eredeti ei.	2025. mód. ei.	2026. terv ei.
I. Működési célú bevételek						
Társulás működési célú bevételek	850 842	850 842	751 092	850 842	850 842	751 092
Társulás műk. pénzeszközök és vállalk. eredmény	1 429 271	1 429 271	0	1 429 271	1 429 271	542 088
Működési célú bevételek összesen	2 280 113	2 280 113	751 092	2 280 113	2 280 113	1 293 180
II. Felhalmozási célú bevételek						
Társulás felhalmozási célú bevételek	0	0	0	0	0	0
Társulás műk. pénzeszközök és vállalk. eredmény	0	0	542 088	0	0	542 088
Felhalmozási célú bevételek összesen	0	0	542 088	0	0	542 088
Összesen bevételek (+II)						
Társulás bevételek	850 842	850 842	751 092	850 842	850 842	751 092
Társulás műk. pénzeszközök és vállalk. eredmény	1 429 271	1 429 271	0	1 429 271	1 429 271	542 088
Bevételek összesen	2 280 113	2 280 113	751 092	2 280 113	2 280 113	1 293 180

	Előirányzat			Előirányzat		
	2025. eredeti ei.	2025. mód. ei.	2026. terv ei.	2025. eredeti ei.	2025. mód. új ei.	2026. terv ei.
I. Működési célú kiadások						
Társulás működési célú kiadások	779 941	513 241	677 445	2 091 024	2 091 024	810 967
Társ. műk. pénzeszközök tartalék. áthúzódó kiadások	189 089	189 089	1 207 513	189 089	189 089	1 982 213
Működési célú kiadások összesen	969 030	702 330	1 884 958	2 280 113	2 280 113	2 793 180
Finanszírozási bevételek	0	0	1 135 866	0	0	1 500 000
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
II. Felhalmozási célú kiadások						
Társulás felhalmozási célú kiadások	1 311 083	1 577 783	133 522	2 091 024	2 091 024	810 967
Felhalmozási célú kiadások összesen	1 311 083	1 577 783	133 522	2 091 024	2 091 024	810 967
Finanszírozási bevételek	0	0	366 134	0	0	0
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
Összesen kiadások (+II)						
Társulásgazd. kiadások	2 091 024	2 091 024	810 967	2 091 024	2 091 024	810 967
Társ. pénzeszközök tartalék. áthúzódó kiadások	189 089	189 089	1 982 213	189 089	189 089	2 793 180
Kiadások összesen	2 280 113	2 280 113	2 793 180	2 280 113	2 280 113	2 793 180
Finanszírozási bevételek	0	0	1 500 000	0	0	1 500 000
Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0

	Előirányzat			Előirányzat		
	2025. eredeti ei.	2025. mód. ei.	2026. terv ei.	2025. eredeti ei.	2025. mód. ei.	2026. terv ei.
I. Működési célú költségvetés egyenlege						
Működési költségvetés egyenlege	1 311 083	1 577 783	0	-1 311 083	-1 577 783	0
II. Felh. célú költségvetés egyenlege						
Felh. célú költségvetés egyenlege	-1 311 083	-1 577 783	0	0	0	0
Összesen hitel, hiány(+II)						
Költségvetés egyenlege	0	0	0	0	0	0

Megjegyzés: hiány - (-)
többlet (+)

Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás működési költségvetése

	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	2026. évi eredeti előirányzat	Eltérés a eredetihez	Eltérés a módosításhoz
I.1.	Működési célú átadott pénzeszköz KMJV részére (munkabér és járulék, valamint dologi kiadások megtérítése) ebből:	11 724	11 724	11 998	274	274
I.1.1	Személyi juttatás	10 054	10 054	10 476	422	422
	- Alapilletmény és pótlék	8 251	8 251	8 693	442	442
	- Céljuttatás	1 500	1 500	1 500	0	0
	- Cafeteria	299	299	279	-20	-20
	- Folyószámlakötségtérítés 4.000 Ft*2fő	4	4	4	0	0
I.1.2	Munkaadót terhelő járulékok	1 352	1 352	1 404	52	52
I.2.	Dologi jellegű kiadás	318	318	118	-200	-200
	- Telefonhasználat	68	68	68	0	0
	- Útiköltség	50	50	50	0	0
	- ÁFA	0	0	0	0	0
	- egyéb dologi jellegű kiadás	200	200	0	-200	-200
II.1.	Áthúzódó kiadások	0	0	1 695	1 695	1 695
	Személyi juttatás: - céljuttatás	0	0	1 500	1 500	1 500
	Munkaadót terhelő járulékok (céljuttatás)	0	0	195	195	195
I+II.	Összesen: Működési célú átadott pénzeszköz KMJV részére (munkabér és járulék, valamint dologi kiadások megtérítése)	11 724	11 724	13 693	1 969	1 969

Korábbi évekről áthúzódó és 2026. évi során váhatóan felmerülő kiadásokra
a felhalmozási tartalékból feloldott beruházások, felújítások (Ft)

Határozat száma	Feladat	Rendelkezésre álló nettó keret összeg	Áfa	Bruttó
2025. évi költségvetés	Eszközbeszerzésre - 2025. évről áthúzódó	610 000 000	164 700 000	774 700 000
2026. évi költségvetés	11/2022.(V.20.) KHÖTT határozat alapján - kukatarok üzemeltetésére	8 000 000	-	8 000 000
	Várható kiadások eszközök pótlására, felújítására - felújítás keret	60 000 000	16 200 000	76 200 000
	Várható kiadások eszközök pótlására, felújítására - beruházás keret	40 000 000	10 800 000	50 800 000
	Várható kiadások eszközök pótlására, felújítására - szolgáltatás keret	20 000 000	5 400 000	25 400 000
	Mindösszesen		738 000 000	197 100 000

Biztosítékok

Szállító	Összeg (Ft)	Kifizetési határidő
ZÖLD NRG-AGENT ENERGETIKAI KFT.	1 316 857	2023.12.28
POSITOR KONTROLL KFT.	84 804	2024.07.18
KAPOSVÁRI KÖZLEKEDÉSI ZRT.	191 435	2026.02.19
AXIÁL KFT.	644 617	2026.06.28
GARKÖRBI KFT.	387 535	2026.07.02
GÉPSYSTEM KFT.	1 478 600	2026.12.06
VIDI-TECHNOLOGY KFT.	217 202	2026.12.25
KAPOSVÁRI KÖZLEKEDÉSI ZRT.	89 195	2026.06.02
HA-BA CLASSIC SZOLTÁLTATÓ KFT	180 408	2026.07.07
KAPOSVÁRI KÖZLEKEDÉSI ZRT.	145 818	2026.08.07
AVERMANN-HORVÁTH KFT.	524 000	2026.08.28
GÉPSYSTEM KFT.	294 860	2026.12.15
OPTI-COST KFT.	751 762	2026.12.23
ZR-PRIME KFT.	215 000	2027.11.05
Összesen:	6 522 093	

2026. év

Sorszám	Leírás	Bevételek												Összesen
		A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	
		I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	
1	Megnevezés													
2	I. Működési célú bevételek													
3	Kaprosmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	61 256	61 256	63 924	62 496	62 524	64 024	62 524	62 524	64 026	62 526	61 256	62 756	751 092
4	Társult Önkormányzatoktól kapott tagdíj	1 168	1 168	1 168	1 240	1 268	1 268	1 268	1 268	1 270	1 270	1 270	1 270	10 020
5	Hulladékkezelés Központ által bérlet díjente fizetett összeg	35 300	35 300	35 300	35 300	35 300	35 300	35 300	35 300	35 300	35 300	35 300	35 300	423 600
6	Hulladékkezelés Központ által bérlet díjente fizetett összeg áfa része	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	114 372
7	Kapott kamatok	1 500	1 500	1 500			1 500			1 500		1 500	1 500	6 000
8	Korábbi évektől áthúzódó és 2026. évi során változatlan felmerülő kiadásokra felhalmozási tartalékból feloldott beruházások, felújítások AFA összege (4. melléklet alapján)	16 425	16 425	16 425	16 425	16 425	16 425	16 425	16 425	16 425	16 425	16 425	16 425	197 100
9														
10														
11	II. Finanszírozási bevételek													
12	Kaprosmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	2 042 088	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 042 088
13	Maradvány	542 088												542 088
14	Lekötött bankbetét	1 500 000												1 500 000
15	Bevételek mindösszesen (I+II)	2 103 344	61 256	63 924	62 496	62 524	64 024	62 524	62 524	64 026	62 526	61 256	62 756	2 793 180
16														
17														
18														
19														
20	Megnevezés	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	Összesen
21	I. Működési célú kiadások													
22	Kaprosmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	1 257 030	53 632	72 354	53 635	47 131	63 253	47 131	47 131	56 981	47 131	47 131	52 418	1 884 958
23	Bankköltség			250			250			250			250	1 000
24	Egyéb dologi kiadás			472			472			472			472	1 888
25	Hulladékkezelés Központ, és a Közszolgáltatók által fizetett bérlet díj AFA összege	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	9 531	114 372
26	Államháztartásból visszatérítendő költségek	6 501	6 501	6 501	6 504									26 007
27	Korábbi évektől áthúzódó és 2026. évi során változatlan felmerülő kiadásokra felhalmozási tartalékból feloldott beruházások, felújítások (4. melléklet alapján)	10 000					15 400							25 400
28	Működési célú átadott pénzeszköz Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzat részére (munkabér és járulékok, valamint dologi kiadások megtérítése) a 3. sz. melléklet szerint									9 128			4 565	13 693
29	üzemeltetésére			8 000										8 000
30	Tartalék	1 280 998	37 600	37 600	37 600	37 600	37 600	37 600	37 600	37 600	37 600	37 600	37 600	1 694 598
31														0
32	I. Felhalmozási célú kiadások													
33	Kaprosmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	6 350	6 350	831 850	12 872	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	908 222
34	Beruházások			825 500										825 500
35	Felújítások	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	6 350	76 700
36	Biztosítékok 5. melléklet alapján			6 522										6 522
37	Kiadások mindösszesen (I+II)	1 303 380	59 982	904 204	66 507	53 481	69 603	53 481	53 481	63 331	53 481	53 481	58 768	2 793 180
38														
39														

Tájékoztató adatok az Áht. 24.§ (4) bekezdése alapján 7. számú melléklet
a költségvetési évet követő három év tervezett előirányzatainak keretszámairól ezer Ft-ban

Sor- szám	Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás	2026. év	2027. év	2028. év	2029. év
Bevételek					
1.	A Társulás működési célú bevételei	751 092	826 201	908 821	999 703
2.	A Társulás felhalmozási célú bevételei	0	0	0	0
3.	Előző évi maradvány	542 088	2 096 297	2 305 926	2 536 519
4.	Finanszírozási bevételek (betétlekötés)	1 500 000	0	0	0
I.	Bevételek összesen:	2 793 180	2 922 498	3 214 748	3 536 223
Kiadások					
1.	A Társulás tárgy évi működési kiadásai	1 884 958	2 073 454	2 280 799	2 508 879
2.	A Társulás tárgyévi felhalmozási célú kiadásai	908 222	849 044	933 949	1 027 343
3.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0
II.	Kiadások összesen:	2 793 180	2 922 498	3 214 748	3 536 223