

IKTATÓSZÁM: **5/7-3/2026.**

TÁRGY: **MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS 2026. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**
MELLÉKLET: **1 DB**

E L Ő T E R J E S Z T É S

MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

2026. február 18.-I NYÍLT ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: **MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS**

ELŐTERJESZTÉS KÉSZÍTŐJE: **KOVÁCSNÉ NÉMETH EDIT**

ELŐADÓ: **PÉTERFFY ATTILA ELNÖK**

HIVATALI KOORDINÁTOR: **-**

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

-	-
-	-
-	-
-	-

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:
PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG

-
-
-

SZÁMA:
- .../2026.(02.18.)

-
-
-

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: **PÉTERFFY ATTILA POLGÁRMESTER**

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 23-25. § -ban foglaltak, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.) 24. §-a értelmében az önkormányzat költségvetését a képviselő-testület fogadja el. Az Áht. 26. §-a szerint a társulás, valamint az általuk irányított költségvetési szervek költségvetésére, bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak elfogadására az Áht. 23-25 §-t kell alkalmazni azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja, polgármesteren a társulási tanács elnökét kell érteni.

A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére az Ávr.24. §-át, a 27. §-át és a 28.§-át kell alkalmazni.

A társulási tanács a költségvetéséről költségvetési határozatot hoz.

A költségvetés tartalmilag és formailag a fentiek figyelembevételével, a törvényi előírásoknak megfelelően készült.

A határozat 1. melléklete a Társulás költségvetési mérlegét, 2. melléklete a Társulás bevételeit, 3. melléklete a Társulás kiadásait, 4. melléklete a Társulás 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről szóló előirányzat felhasználási ütemtervet, 5. melléklete a Társulás 2026. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti bemutatását, 6. melléklete pedig a Társulás működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi mérlegét, a 2027-2029. év gördülő tervezését mutatja be.

A költségvetés bevételi és kiadási előirányzatai kötelező feladatként jelennek meg a tervezetben.

BEVÉTELEK

Az előterjesztés a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2026. évi költségvetésének bevételi főösszegét 227.172.922 Ft-ban határozza meg, melynek kiemelt előirányzatok szerinti megoszlása az alábbiak szerint foglalható össze:

Működési bevételek (kötelező feladat):

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A Társulás költségeit a tagönkormányzatok lakosság-arányosan viselik. A Társulás Tanács 27/2022. (IX.14.) sz. határozata alapján 2023. január 1-től módosításra került Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás társulási megállapodása. A módosított megállapodás VI. fejezetének 3. pontja alapján a Tagok a Társulási Tanács által meghatározott időpontra vonatkozóan a KSH által közzétett lakossági létszám alapján 100 Ft/fő összegű pénzbeli hozzájárulást teljesítenek. Ennek megfelelően 38.786.300 Ft-ban határoztuk meg a 2026. évi működési célú támogatások bevételeinek összegét.

2. Működési bevételek

A Társulási Tanács a Dél-Kom Nonprofit Kft és a Viridis-Pannonia Kft -mint közszolgáltatók- részére az általuk használt eszközök amortizációjával megegyező összegben 2026. évre bérleti díjat nem állapított meg, ezért a 2026. évi költségvetésben a 2025. évre megállapított bérleti díjak 30%-a került tervezésre 144.822.397 Ft + ÁFA összegben.

A Társulás bérleti szerződést kötött a BIOKOM Nonprofit Kft-vel 2026. január 30. napjáig bálázógép, valamint határozatlan időre nyerges vontató bérbe adására. Az eszközök bérbeadásából a Társulásnak 2026. évben bruttó 4.462.178 Ft bérleti díj bevétele keletkezik, amely a 2026. évi költségvetésben tervezésre került.

KIADÁSOK

Az előterjesztés a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2026. évi költségvetésének kiadási főösszegét 227.172.922 Ft-ban határozza meg, melynek kiemelt előirányzatok szerinti megoszlása az alábbiak szerint foglalható össze:

Működési kiadások

1. Dologi kiadások

A dologi kiadások összesen 136.117.682 Ft összegben jelennek meg a tervezetben a következőkben felsorolt feladatokra.

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás honlapjával kapcsolatos szerkesztési, feltöltési és a tárhely biztosításával kapcsolatos költségek a 2026. évi költségvetésben biztosítottak bruttó 828.873 Ft összegben. A fizetendő ÁFA összege 131.288.809 Ft-ban került tervezésre.

Egyéb dologi kiadásokra, szakértői díjakra, hatósági díjakra 4.000.000 Ft-ot tervezünk.

A Társulás kötelezettségvállalással nem terhelt várható bevételei, a tartalékok között kerültek kimutatásra.

2. Egyéb működési célú kiadások

A Társulás és Pécs Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala között meglévő feladatellátási megállapodás módosításra kerül. Bér- és járulékfizetésre, valamint a közüzemi költségek megfizetésére a 2026. január 1. napjától 11.868.552 Ft/év összeget szükséges tervezni.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Társulás költségvetését a határozati javaslatnak és annak mellékleteinek megfelelően fogadja el.

Pécs, 2026.február 3.

Péterffy Attila

elnök

**Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának**

/2026. (II.18.) számú határozata

a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2026. évi költségvetéséről

A Társulási Tanács a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2026. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	227.172.922	Ft-ban
kiadási főösszegét	227.172.922	Ft-ban

állapítja meg.

A Társulási Tanács költségvetési hiányt nem tervez.

2. (a) A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás a 2026. évre vonatkozó költségvetésében a Társulás költségvetési mérlegét – a működési, felhalmozási és finanszírozási célú bevételi és kiadási előirányzatok mérlegszerűen történő bemutatásával – az 1. melléklet szerint hagyja jóvá.
(b) A Társulási Tanács - előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat és rovat szerinti bontásban – a Társulás bevételeit az 2. melléklet, a Társulás kiadásait a 3. melléklet szerint határozza meg.
(c) A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről szóló előirányzat felhasználási ütemtervet a 4. melléklet szerint hagyja jóvá.
(d) A Társulási Tanács a Társulás 2026. évi költségvetési bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti bemutatását az 5. számú melléklet szerint határozza meg.
(e) A Társulási Tanács a Társulás működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak pénzforgalmi mérlegét, a 2027-2029. év gördülő tervezését a 6. melléklet szerint határozza meg.
3. A Társulás közvetett támogatásokat nem biztosít.
4. A Társulásnak adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs.
5. A Társulási Tanács az Áht. 34. § (2) és (5) bekezdése alapján a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítását - a Társulási Tanács döntése szerinti időpontokban meghatározott költségvetési határozat módosítások közötti időszakban – a Társulási Tanács Elnökére ruhazza át.

6. A társulási gazdálkodás biztonságáért a Társulási Tanács, a gazdálkodás szabályszerűségéért a társulási tanács elnöke felel. A veszteséges gazdálkodás következményeiért a központi költségvetés nem tartozik felelősséggel.
7. Több év kiadási előirányzatait terhelő kötelezettséget vállalni csak a Társulási Tanács előzetes engedélyével lehet.
8. Jelen határozat kihirdetése napján lép hatályba, rendelkezéseit 2026. január 1-jétől kell alkalmazni.

Határidő: 2026. február 18.

Felelős: Péterffy Attila elnök

Kapják: Péterffy Attila elnök
Magay Miklós főosztályvezető
Dr. Deákné Dr. Pap Krisztina főosztályvezető

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
2026.évi költségvetés mellékleteinek jegyzéke

Sor- szám	Melléklet tárgya:
1.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás költségvetési mérlege
2.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás bevételei
3.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás kiadásai
4.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás előirányzat-felhasználási ütemterve
5.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2026. évi költségvetési bevételei és kiadásai feladatonként
6.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás Működési és felhalmozási bevételek és kiadások pénzforgalmi mérlege, gördülőtervezés 2027-2029. év

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás költségvetési mérlege

adatok Ft-ban

Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2024. évi teljesítés	2025. évi várható teljesítés	2026. évi eredeti előirányzat
Működési költségvetési bevétel				Működési költségvetési kiadás			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	74 696 937	32 002 337	38 786 300	Személyi juttatások	324 870		
Közhatalmi bevételek				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
Működési bevételek	734 905 976	1 085 933 913	188 386 622	Dologi kiadások	385 132 717	144 788 849	136 117 682
Működési célú átvett pénzeszközök				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
				Egyéb működési célú kiadások	9 782 955	9 890 460	91 055 240
Működési költségvetési bevételek összesen	809 602 913	1 117 936 250	227 172 922	Működési költségvetési kiadások összesen	395 240 542	154 679 309	227 172 922
<i>Működési költségvetési bevétel - kiadás</i>	414 362 371	963 256 941	-				
Felhalmozási költségvetési bevétel				Felhalmozási költségvetési kiadás			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	189 111 100	105 385 870	
Felhalmozási bevételek	-	-	-	Felújítások	10 444 720	212 248 222	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	Egyéb felhalmozás célú kiadások	1 489 000		
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	-	-	-	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	201 044 820	317 634 092	-
<i>Felhalmozási költségvetési bevétel - kiadás</i>	- 201 044 820	- 317 634 092	-				
Költségvetési bevételek összesen:	809 602 913	1 117 936 250	227 172 922	Költségvetési kiadások összesen:	596 285 362	472 313 401	227 172 922
<i>Költségvetési bevétel - kiadás</i>	213 317 551	645 622 849	-				
Működési finanszírozási bevétel				Működési finanszírozási kiadás			
Maradvány igénybevétele	772 526 631	985 844 182		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		-	-
Finanszírozási bevételek összesen:	772 526 631	985 844 182	-	Finanszírozási kiadások összesen:	-	-	-
<i>Finanszírozási bevétel - kiadás</i>	772 526 631	985 844 182	-				
ÖSSZES BEVÉTEL	1 582 129 544	2 103 780 432	227 172 922	ÖSSZES KIADÁS	596 285 362	472 313 401	227 172 922
ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS	985 844 182	1 631 467 031	-				

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás bevételei

Adatok Ft-ban

Alcím Legtöbbes név Rövidítés	Előirányzat megnevezése	Rovat szám	2026. évi eredeti előirányzat			
			Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I. Költségvetési bevételek			227 172 922	0	0	227 172 922
1 Működési bevételek összesen			227 172 922	0	0	227 172 922
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1		38 786 300	0	0	38 786 300
1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt.belül	B16		38 786 300			38 786 300
2 Felhalmozási célú támogatások	B3		0	0	0	0
1 Egyéb közhatalmi bevételek	B36					0
3 Működési bevételek	B4		188 386 622	0	0	188 386 622
1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401					0
2 Szolgáltatások ellenértéke	B402	148 335 923				148 335 923
3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403					0
4 Tulajdonosi bevételek	B404					0
5 Ellátási díjak	B405					0
6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	40 050 699				40 050 699
7 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407					0
8 Kamatbevételek	B408					0
9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					0
10 Biztosító által fizetett kártérítés	B410					0
11 Egyéb működési bevételek	B411					0
4 Működési célú átvett pénzeszközök	B6		0	0	0	0
1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65					0
2 Felhalmozási bevételek összesen			0	0	0	0
1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2		0	0	0	0
1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	B21					0
2 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	B25					0
2 Felhalmozási bevételek	B5		0	0	0	0
1 Immateriális javak értékesítése	B51					0
2 Ingatlanok értékesítése	B52					0
3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53					0
4 Részesedések értékesítése	B54					0
3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7		0	0	0	0
1 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75					0
II. Finanszírozási bevételek	B8		0	0	0	0
1 Belföldi finanszírozás bevételei	B81		0	0	0	0
1 Maradvány igénybevétele	B813		0	0	0	0
1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	B8131		0	0	0	0
1 Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele	B8131					0
2 Előző évi felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele	B8131					0
2 Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	B8132					0
2 Központi, irányítószervi támogatás	B816					0
3 Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817					0
2 Külföldi finanszírozás bevételei	B82		0	0	0	0
1 Külföldi hitelek kölcs.felvétele külf. pénzintézettől	B825					0
Bevételek mindösszesen			227 172 922	0	0	227 172 922
Halmozódás (K816) miatti levonás			0	0	0	0
Halmozódás mentes bevétel			227 172 922	0	0	227 172 922

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás kiadásai

Adatok Ft-ban

Alcímzám	Log. címszámok	Jogi címszám	Előirányzat megnevezése	Rovat szám	2026. évi eredeti előirányzat			
					Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
			I. Költségvetési Kiadások		227 172 922	0	0	227 172 922
			1 Működési kiadások összesen		227 172 922	0	0	227 172 922
			1 Személyi juttatások	K1				0
			2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2				0
			3 Dologi kiadások	K3	136 117 682	0	0	136 117 682
			1 Dologi kiadások kamat nélkül	K3	136 117 682			136 117 682
			2 Kamatkiadások	K353				0
			4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				0
			5 Egyéb működési célú kiadások	K5	91 055 240	0	0	91 055 240
			1 Elvonások és befizetések	K502				0
			2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	11 868 552			11 868 552
			3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				0
			4 Tartalékok előirányzatai	K513	79 186 688			79 186 688
			2 Felhalmozási kiadások összesen		0	0	0	0
			1 Beruházások	K6	0			0
			1 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64				0
			2 Beruházások ÁFA-ja	K67				0
			2 Felújítások	K7	0			0
			1 Egyéb tárgyi eszköz felújítása	K73				0
			2 Ingatlan beszerzés ÁFA-ja	K74				0
			3 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	0
			1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				0
			2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				0
			II. Finanszírozási kiadások		0	0	0	0
			1 Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0	0	0
			1 Hitel-, kölcsön törlesztése államháztartáson kívül	K911				0
			2 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912				0
			3 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				0
			4 Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	K915				0
			1 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916				0
			2 Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0
			1 Hitelek,kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézetnek	K925				0
			3 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				0
			Kiadások mindösszesen		227 172 922	0	0	227 172 922
			Halmozódás (K915) miatti levonás		0	0	0	0
			Halmozódás mentes kiadás		227 172 922	0	0	227 172 922

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
előirányzat-felhasználási ütemterve 2026. év

adatok Ft-ban

jogcím/hónap	Eredeti előirányzat	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	összesen:
--------------	---------------------	--------	---------	---------	---------	-------	--------	--------	-----------	------------	---------	----------	----------	-----------

BEVÉTELEK

[illegible]

K I A D Á S O K

[illegible]

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
2026. évi kiadásai és bevételei előirányzatai kormányzati funkcióként

Kormányzati funkció	Megnevezés	Dologi kiadások (Ft)	Dologi kiadások %-os aránya	Egyéb működési célú kiadások (Ft)	Egyéb működési célú kiadások %-os aránya	Beruházások (Ft)	Beruházások %-os aránya	Felújítások (Ft)	Felújítások %-os aránya	Kiadások összesen (Ft)	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (Ft)	Működési célú támogatások %-os aránya	Működési bevételek (Ft)	Működési bevételek %-os aránya	Felhalmozási célú támogatások (Ft)	Felhalmozási célú támogatások %-os aránya	Finanszírozási bevételek (Ft)	Finanszírozási bevételek %-os aránya	Bevételek összesen (Ft)	Bevételek és kiadások különbözete (Ft)
		1		2						3=1+2	4		5				6		7=4+5+6	8=7-3
051010	Hulladékgyaldalkodás igazgatasa	136 117 682	60%	91 055 240	40%		0%		0%	227 172 922	38 786 300	17%	188 386 622	83%		0%		0%	227 172 922	0
018030	Tamogatási célú finanszírozási műveletek									0	0		0		0	0%		0%	0	0
	Összesen:	136 117 682	60%	91 055 240	40%	0	0%	0	0%	227 172 922	38 786 300	17%	188 386 622	83%	0	0%	0	0%	227 172 922	0

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás pénzforgalmi mérleg, gördülő tervezés 2027 - 2029. év

adatok Ft-ban

	2027. év	2028. év	2029. év
Működési költségvetési bevételek:			
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	38 000 000	38 380 000	38 763 800
Közhatalmi bevételek		-	-
Működési bevételek	590 000 000	590 000 000	590 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök		-	
Működési költségvetési bevételek összesen:	628 000 000	628 380 000	628 763 800
Működési költségvetési kiadások:			
Személyi juttatások			
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzáj. adó			
Dologi kiadások	190 605 608	192 511 664	194 436 781
Ellátottak pénzbeli juttatása		-	
Egyéb működési célú kiadások	207 459 648	203 634 244	199 770 586
Működési költségvetési kiadások összesen:	398 065 256	396 145 908	394 207 367
Működési költségvetési egyenleg:	229 934 744	232 234 092	234 556 433
Felhalmozási költségvetési bevételek:			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	-	-	-
Felhalmozási költségvetési kiadások:			
Beruházások	233 971 739	236 311 456	238 674 571
Felújítások			
Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	233 971 739	236 311 456	238 674 571
Felhalmozási költségvetési egyenleg:	- 233 971 739	- 236 311 456	- 238 674 571
Költségvetési bevételek összesen	628 000 000	628 380 000	628 763 800
<i>Finanszírozási műveletek bevételei</i>			
BEVÉTELEK mindösszesen:	628 000 000	628 380 000	628 763 800
Költségvetési kiadások összesen	632 036 995	632 457 364	632 881 938
<i>Finanszírozási műveletek kiadásai</i>			
KIADÁSOK mindösszesen	632 036 995	632 457 364	632 881 938
Költségvetési bevételek-kiadások egyenlege	-	-	-
Mindösszesen bevételek-kiadások egyenlege	-	-	-