

IKTATÓSZÁM: **5/32-7/2025.**

TÁRGY: **MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK II. SZÁMÚ MÓDOSÍTÁSA**
MELLÉKLET: **1 DB**

E L Ő T E R J E S Z T É S

MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS 2025. december 10.-I NYÍLT ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: **MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS**

ELŐTERJESZTÉS KÉSZÍTŐJE: **KOVÁCSNÉ NÉMETH EDIT OSZTÁLYVEZETŐ**

ELŐADÓ: **PÉTERFFY ATTILA ELNÖK**

HIVATALI KOORDINÁTOR: **-**

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

-	-
-	-
-	-
-	-

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:
PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG

-
-
-

SZÁMA:

- **.../2025.(12.10.)**

-
-
-

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: **PÉTERFFY ATTILA POLGÁRMESTER**

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (1) – (5) bekezdésében foglaltak, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Ávr.) 43. §-a értelmében a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról (a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítások kivételével) a képviselő-testület dönthet. Az Áht. 34. § (5) bekezdése szerint a társulás, valamint az általuk irányított költségvetési szervek bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az Áht. 34. § (1) – (4) bekezdést kell alkalmazni azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja, polgármesteren a társulási tanács elnökét kell érteni.

A társulási tanács – az első negyedév kivételével – negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési határozatát.

A költségvetés módosítás tartalmilag és formailag a fentiek figyelembevételével, a törvényi előírásoknak megfelelően készült a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 7/2025.(03.26.) sz. nyílt határozata alapján.

A határozat-módosítás mellékletei a társulás 2025. szeptember 30-i hatállyal végrehajtott saját hatáskörű előirányzat módosítást, a Társulási Tanács döntéseihez kapcsolódó előirányzat-módosításokat tartalmazza.

A határozat 1. melléklete a Társulás költségvetési mérlegét, 2. melléklete a Társulás bevételeit, 3. melléklete a Társulás kiadásait, 4. melléklete a Társulás 2025. évi bevételi és kiadási előirányzatainak várható teljesüléséről szóló előirányzat felhasználási ütemtervet, 5. melléklete a Társulás 2025. évi költségvetés teljesített bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkcionkénti bemutatását, 6. melléklete pedig a Társulás tervezett bevételi- és kiadási előirányzatainak keretszámait, a 2025-2028. év gördülő tervezését tartalmazza.

Az előterjesztés szerint az eredeti költségvetéshez képest az **összevont bevételi és kiadási előirányzatok** 657.518.926 Ft főösszege 668.210.090 Ft-tal emelkedett és 1.325.729.016 Ft-ra változott a 2025. január-június hónapok közötti időszakban. A növekedést a Társulási Tanács 8/2025. (V.21.) sz. nyílt határozatának 3. pontja alapján meghatározott 2024. évi költségvetési maradvány 668.210.090 Ft összegű átvezetése jelentette.

A III. negyedévben a bevételi és kiadási előirányzatok összege nem változott.

A Társulás költségvetésében 2025. július 1. és szeptember 30. napja közötti időszakban az Áht. 35. §-a szerinti kiemelt kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás nem történt. Kiemelt kiadási előirányzaton belüli átcsoportosításra a dologi kiadások rovatain került sor a Társulás web oldala akadálymentesítésének kötelezettségvállalása miatt 200.000 Ft összegben.

A Társulás 2025. 1-9. havi **költségvetési bevétele** 1.096.884.710 Ft összegben realizálódott.

A társult tagtelepülések pénzbeli hozzájárulásként (tagdíj) 25.459.222 Ft-ot utaltak át a társulás bankszámlájára, így az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről rovat előirányzata 62,2 %-ban teljesült. Bérleti díjakból a Társulásnak 708.574.087 Ft bevétele realizálódott, a kiszámlázott ÁFA bevétel 191.315.004 Ft volt. A Társulásnak a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé a kiszámlázott bérleti díjak után a „K352 Fizetendő általános forgalmi adó” rovaton 141.913.000 Ft fizetendő forgalmi adója keletkezett, azonban ez az összeg a „B407 Általános forgalmi adó visszatérítése” bevételi rovaton a NAV felé fennálló 511.649.000 Ft követelés összegéből a technikai bankban kompenzálsra került.

Kamatbevételeként az év 1-9. hónapjában 29.623.397 Ft jóváírás érkezett.

A Társulás 2025. 1-9. havi **költségvetési kiadása** 468.874.642 Ft volt, amelyből dologi kiadások összege 143.822.705 Ft-ot tett ki. Dologi kiadások rovatain jelenik meg a weboldal üzemeltetésének, tartalom feltöltésének és akadálymentesítésének 821.657 Ft költsége, a pénzügyi szolgáltatások díja 183.048 Ft összegben, az egyéb dologi kiadások 905.000 Ft összege és a fizetendő általános forgalmi adó technikai bankban terhelt 141.913.000 Ft összege is.

Egyéb működési célú támogatások rovaton a Polgármesteri Hivatal részére – feladat-ellátási megállapodás alapján – 7.417.845 Ft került átutalásra.

A Dél-Kom Nonprofit Kft 2023. évi pótlási tervéből 8 db irodakonténer 26.518.870 Ft összegű beszerzése, 30 db görgős konténer 78.867.000 Ft összegű beszerzése, valamint a Walking Floor pótkocsik 212.248.222 Ft értékű felújítása összességében 317.634.092 Ft kiadást eredményezett.

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

Pécs, 2025. november 20.

Péterffy Attila

elnök

**Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának**

____/2025. (XII.10.) számú határozata

**a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2025. évi költségvetésének
II. számú módosításáról**

1. A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás a 21/2025.(IX.24.) számú határozatában szereplő kiadási és bevételi főösszegek változatlanul hagyása mellett, az elterjesztésben foglalt részletezéssel módosítja a 2025. évi költségvetését.
2. Az 1. pontban foglalt döntés alapján a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 7/2025.(03.26.) számú határozat 1-6. mellékletei helyébe jelen határozat 1-6. mellékletei lépnek.

Határidő: 2025. december 10.

Felelős: Péterffy Attila elnök

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

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás költségvetési mérlege

adatok Ft-ban

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat	2025. évi módosított előirányzat
Működési költségvetési bevétel			Működési költségvetési kiadás		
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	40 948 200	40 948 200	Személyi juttatások		
Közhatalmi bevételek			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
Működési bevételek	298 936 634	298 936 634	Dologi kiadások	167 737 792	170 284 962
Működési célú átvett pénzeszközök			Ellátottak pénzbeli juttatásai		
			Egyéb működési célú kiadások	172 147 042	821 087 519
Működési költségvetési bevételek összesen	339 884 834	339 884 834	Működési költségvetési kiadások összesen	339 884 834	991 372 481
Működési költségvetési bevétel - kiadás	-				
Felhalmozási költségvetési bevétel			Felhalmozási költségvetési kiadás		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-		Beruházások	105 385 870	122 108 313
Felhalmozási bevételek	-		Felújítások	212 248 222	212 248 222
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-		Egyéb felhalmozás célú kiadások		-
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	-	-	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	317 634 092	334 356 535
Felhalmozási költségvetési bevétel - kiadás	- 317 634 092	-			
Költségvetési bevételek összesen:	339 884 834	339 884 834	Költségvetési kiadások összesen:	657 518 926	1 325 729 016
Költségvetési bevétel - kiadás	- 317 634 092	- 985 844 182			
Működési finanszírozási bevétel			Működési finanszírozási kiadás		
Maradvány igénybevétele	317 634 092	985 844 182	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	
Finanszírozási bevételek összesen:	317 634 092	985 844 182	Finanszírozási kiadások összesen:	-	-
Finanszírozási bevétel - kiadás	317 634 092	985 844 182			
ÖSSZES BEVÉTEL	657 518 926	1 325 729 016	ÖSSZES KIADÁS	657 518 926	1 325 729 016
ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS	-	-			

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás bevételei

Adatok Ft-ban

Alcímazon	Jegyzőkönyvi	Jegyzőkönyvi	Előirányzat megnevezése	Rovat szám	2025. évi eredeti előirányzat				2025. évi módosított előirányzat3				
					Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	
I. Költségvetési bevételek						339 884 834	0	0	339 884 834	339 884 834	0	0	339 884 834
1 Működési bevételek összesen						339 884 834	0	0	339 884 834	339 884 834	0	0	339 884 834
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről					B1	40 948 200	0	0	40 948 200	40 948 200	0	0	40 948 200
1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt.belül					B16	40 948 200			40 948 200	40 948 200	0		40 948 200
2 Közhatalmi bevételek					B3	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Egyéb közhatalmi bevételek					B36				0				0
3 Működési bevételek					B4	298 936 634	0	0	298 936 634	298 936 634	0	0	298 936 634
1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke					B401				0				0
2 Szolgáltatások ellenértéke					B402	182 211 122			182 211 122	182 211 122			182 211 122
3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke					B403				0				0
4 Tulajdonosi bevételek					B404				0				0
5 Ellátási díjak					B405				0				0
6 Kiszámlázott általános forgalmi adó					B406	49 197 004			49 197 004	49 197 004			49 197 004
7 Általános forgalmi adó visszatérítése					B407	67 528 508			67 528 508	67 528 508			67 528 508
8 Kamatbevételek					B408				0				0
9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					B409				0				0
10 Biztosító által fizetett kártérítés					B410				0				0
11 Egyéb működési bevételek					B411				0				0
4 Működési célú átvett pénzeszközök					B6	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök					B65				0				0
2 Felhalmozási bevételek összesen						0	0	0	0	0	0	0	0
1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					B2	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatás					B21				0				0
2 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről					B25				0				0
2 Felhalmozási bevételek					B5	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Immateriális javak értékesítése					B51				0				0
2 Ingatlanok értékesítése					B52				0				0
3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					B53				0				0
4 Részesedések értékesítése					B54				0				0
3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					B7	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök					B75				0				0
II. Finanszírozási bevételek					B8	317 634 092	0	0	317 634 092	985 844 182	0	0	985 844 182
1 Belföldi finanszírozás bevételei					B81	317 634 092	0	0	317 634 092	985 844 182	0	0	985 844 182
1 Maradvány igénybevétele					B813	317 634 092	0	0	317 634 092	985 844 182	0	0	985 844 182
1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					B8131	317 634 092	0	0	317 634 092	985 844 182	0	0	985 844 182
1 Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele					B8131				0	651 487 647			651 487 647
2 Előző évi felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele					B8131	317 634 092			317 634 092	334 356 535			334 356 535
2 Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					B8132				0				0
2 Központi, irányítószervi támogatás					B816				0				0
3 Lekötött bankbetétek megszüntetése					B817				0				0
2 Külföldi finanszírozás bevételei					B82	0	0	0	0	0	0	0	0
1 Külföldi hitelek kölcs.felvétele külf. pénzintézettől					B825				0				0
Bevételek mindösszesen						657 518 926	0	0	657 518 926	1 325 729 016	0	0	1 325 729 016
Halmozódás (K816) miatti levonás						0	0	0	0	0	0	0	0
Halmozódás mentes bevétel						657 518 926	0	0	657 518 926	1 325 729 016	0	0	1 325 729 016

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás kiadásai

Adatok Ft-ban

Alcímzám	Jogcímsorszám	Jogcímszám	Előirányzat megnevezése	Rovat szám	2025. évi eredeti előirányzat				2025. évi módosított előirányzat			
					Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Államigazgatási feladatok	Összesen
I. Költségvetési Kiadások					657 518 926	0	0	657 518 926	1 325 729 016	0	0	1 325 729 016
1 Működési kiadások összesen					339 884 834	0	0	339 884 834	991 372 481	0	0	991 372 481
1 Személyi juttatások			K1					0				0
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			K2					0				0
3 Dologi kiadások			K3		167 737 792	0	0	167 737 792	170 284 962	0	0	170 284 962
1 Dologi kiadások kamat nélkül			K3		167 737 792			167 737 792	170 284 962			170 284 962
2 Kamatkiadások			K353					0				0
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai			K4					0				0
5 Egyéb működési célú kiadások			K5		172 147 042	0	0	172 147 042	821 087 519	0	0	821 087 519
1 Elvonások és befizetések			K502					0				0
2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			K506		9 890 460			9 890 460	10 714 665			10 714 665
3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			K512					0				0
4 Tartalékok			K513		162 256 582			162 256 582	810 372 854			810 372 854
2 Felhalmozási kiadások összesen					317 634 092	0	0	317 634 092	334 356 535	0	0	334 356 535
1 Beruházások			K6		105 385 870			105 385 870	122 108 313			122 108 313
2 Felújítások			K7		212 248 222			212 248 222	212 248 222			212 248 222
3 Egyéb felhalmozási célú kiadások			K8		0	0	0	0	0	0	0	0
1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre			K84					0	0			0
2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			K89					0				0
II. Finanszírozási kiadások					0	0	0	0	0	0	0	0
1 Belföldi finanszírozás kiadásai			K91		0	0	0	0	0	0	0	0
1 Hitel-, kölcsön törlesztése államháztartáson kívül			K911					0				0
2 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			K912					0				0
3 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			K914					0				0
4 Központi, irányító szervi támogatás folyósítása			K915					0				0
1 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése			K916					0				0
2 Külföldi finanszírozás kiadásai			K92		0	0	0	0	0	0	0	0
1 Hitelek,kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézetnek			K925					0				0
3 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			K93					0				0
Kiadások mindösszesen					657 518 926	0	0	657 518 926	1 325 729 016	0	0	1 325 729 016
Halmozódás (K915) miatti levonás					0	0	0	0	0	0	0	0
Halmozódás mentes kiadás					657 518 926	0	0	657 518 926	1 325 729 016	0	0	1 325 729 016

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás előirányzat-felhasználási ütemterve

adatok Ft-ban

[illegible]

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2025. évi teljesített kiadásai és bevételi kormányzati funkcióként

Adatok Ft-ban																						
Kormányzati funkció	Megnevezés	Dologi kiadások	Dologi kiadások %-os aránya	Egyéb működési célú kiadások	Egyéb működési célú kiadások %-os aránya	Beruházások	Beruházások %-os aránya	Felújítások	Felújítások %-os aránya	Egyéb felhalmozási célú kiadások	Egyéb felhalmozási célú kiadások %-os aránya	Kiadások összesen	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Működési célú támogatások %-os aránya	Működési bevételek	Működési bevételek %-os aránya	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felhalmozási célú támogatások %-os aránya	Finanszírozási bevételek	Finanszírozási bevételek %-os aránya	Bevételek összesen	Bevételek és kiadások különbözete
		1		2		3		4		5		6=1+2+3+4+5	6		7		8		9		10=6+7+8+9	11=10-5
051010	Hulladék-gazdálkodási igazgatás	143 822 705	31%	0	0%	105 385 870	23%	212 248 222	46,00%	0	0,00%	461 456 797	25 459 222	2%	1 071 425 488	98%	0	0%	0	0%	1 096 884 710	635 427 913
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	0	0%	7 417 845	100%	0	0%	0	0%	0	0%	7 417 845	0	0%	0	0%	0	0%	985 844 182	100%	985 844 182	978 426 337
	Összesen:	143 822 705	31%	7 417 845	2%	105 385 870	22%	212 248 222	45%	0	0%	468 874 642	25 459 222	1%	1 071 425 488	51%	0	0%	985 844 182	47%	2 082 728 892	1 613 854 250

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás pénzforgalmi mérleg, gördülő tervezés 2026 - 2028. év

adatok Ft-ban

	2026. év	2027. év	2028. év
Működési költségvetési bevételek:			
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	41 208 700	41 620 787	42 036 995
Közhatalmi bevételek		-	-
Működési bevételek	590 000 000	590 000 000	590 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök			
Működési költségvetési bevételek összesen:	631 208 700	631 620 787	632 036 995
Működési költségvetési kiadások:			
Személyi juttatások			
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzáj. adó			
Dologi kiadások	187 840 024	188 718 424	190 605 608
Ellátottak pénzbeli juttatása		-	-
Egyéb működési célú kiadások	209 733 291	208 930 624	207 459 648
Működési költségvetési kiadások összesen:	397 573 315	397 649 048	398 065 256
Működési költségvetési egyenleg:	233 635 385	233 971 739	233 971 739
Felhalmozási költségvetési bevételek:			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	-	-	-
Felhalmozási költségvetési kiadások:			
Beruházások	233 635 385	233 971 739	233 971 739
Felújítások			
Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	233 635 385	233 971 739	233 971 739
Felhalmozási költségvetési egyenleg:	- 233 635 385	- 233 971 739	- 233 971 739
Költségvetési bevételek összesen	631 208 700	631 620 787	632 036 995
Finanszírozási műveletek bevételei			-
BEVÉTELEK mindösszesen:	631 208 700	631 620 787	632 036 995
Költségvetési kiadások összesen	631 208 700	631 620 787	632 036 995
Finanszírozási műveletek kiadásai			
KIADÁSOK mindösszesen	631 208 700	631 620 787	632 036 995
Költségvetési bevételek-kiadások egyenlege	-	-	0
Mindösszesen bevételek-kiadások egyenlege	-	-	0