

Beszámoló a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi tevékenységéről

A ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás legfőbb döntéshozó szerve a Társulási Tanács 2025. évben két ízben tartott ülést.

2025. május 27-án megtartott Társulási Tanács ülésen 11 döntés született, az alábbi napirendek kapcsán:

- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2024. évi költségvetésének módosítása
- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2024. évi költségvetési beszámolója
- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi költségvetésének módosítása
- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás által történő üzletrésztársasárlás
- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulásnak Köztisztasági Egyesülésbe történő csatlakozása
- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás Felügyelő Bizottságába történő tag delegálása
- elfogadásra került ZALAI SPA Nonprofit Zrt. elnök-vezérigazgató 2024. évi prémiumfeltételeinek teljesítése
- elfogadásra került a ZALAI SPA Nonprofit Zrt. 2024. évi beszámolója
- elfogadásra került a ZALAI SPA Nonprofit Zrt. 2025. évi üzleti tervének módosítása

2025. december 9-én megtartott Társulási Tanács ülésen 15 döntés született, az alábbi napirendek kapcsán:

- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsának 2026. évi munkaterve
- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségei
- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi költségvetésének módosítása
- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2026. évi költségvetése
- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás tulajdonába lévő vagyonelemek értékesítése
- elfogadásra került a ZALAI SPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2026. évi belső ellenőrzési terve
- elfogadásra került a ZALAI SPA Nonprofit Zrt. 2026. évi üzleti terve
- elfogadásra került ZALAI SPA Nonprofit Zrt. elnök-vezérigazgató 2026. évi prémiumfeltételei
- elfogadásra került a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft 2026. évi üzleti terve
- elfogadásra került a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft 2026. évi belső ellenőrzési terve

A ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi költségvetési beszámolója az alábbiak szerint alakult.

Bevételek alakulása:

A Társulás 2025. évi módosított költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 4.123.380 eFt.

A ZALAISPA hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi bevételeinek megoszlása

Működési bevételek	495 709 eFt
Ebből: Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0 eFt
Működési bevételek	495 709 eFt
Felhalmozási bevételek	0 eFt
Finanszírozási bevételek	3 641 491 eFt
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	4 137 200 eFt

A működési bevételek mindösszesen során az Önkormányzatok működési támogatásai, a Működési célú támogatások államháztartáson belülről, a Jövedelemadók, a Termékek és szolgáltatások adói, a Közhatalmi bevételek, valamint a Működési célú átvett pénzeszközök címen bevétele nincs a Társulnak így ezen jogcímenek sem előirányzat nem került tervezésre, sem teljesítés nem szerepel a beszámolóban.

A működési bevételek 495.709 eFt összegben teljesültek.

A tulajdonosi bevételek között az üzemeltetők által befizetett használati díjak nettó összege került elszámolásra. 2025. évben a vállalkozásoktól 297.269 eFt összegű használati díj bevétel realizálódott, mely a 206.720 eFt összegben 2025. évre eredetileg tervezett bevételek 144 %-a. A plusz növekményt az okozza, hogy a szolgáltatók korábbi évek hátralékát részben rendezték.

A kiszámlázott általános forgalmi adó összege 80.263 eFt.

2025. évben a Társulás 117.343 eFt összegű **egyéb kapott (járó) kamatot és kamatjellegű bevételt** realizált. A Társulás 2025. évben több banki betétlekötést is végrehajtott, valamint diszkont kincstérjegyet is vásárolt.

A finanszírozási bevételek között 824.278 eFt összegben a már korábban említett diszkont jegy visszaváltási összege jelenik meg a **belföldi értékpapírok bevételei** soron.

A finanszírozási bevételek között továbbá az **előző évi költségvetési maradvány igénybevétele** került visszatervezésre, 2.817.213 eFt összegben, az államháztartási számviteli szabályozásnak megfelelően.

Kiadások alakulása:

A ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi költségvetése kiadási főösszegének eredeti előirányzata 1.649.533 eFt, módosított előirányzata 4.123.380 eFt, a teljesítése 2.045.249 eFt.

A ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi kiadási előirányzatainak teljesítése és összetételének alakulása

Megnevezés	2025. évi eredeti előirányzat (14/2024 (XI.12) sz. TT határozat)		2025. évi módosított előirányzat		2025. évi teljesítés		Teljesítés százaléka (bázis módosított előirányzat)
	Összege	Megoszlása	Összege	Megoszlása	Összege	Megoszlása	
Személyi juttatások	22 560	1,37%	27 510	0,67%	24 766	1,21%	90,03%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 076	0,13%	2 076	0,05%	1 926	0,09%	92,77%
Dologi kiadások	162 762	9,87%	219 756	5,33%	126 280	6,17%	57,46%
Egyéb működési célú kiadások	10 000	0,61%	1 583 454	38,40%	0	0,00%	0,00%
Működési kiadások	197 398	11,97%	1 832 796	44,45%	152 972	7,48%	8,35%
Beruházások	602 135	36,50%	1 440 584	34,94%	1 067 999	52,22%	74,14%
Egyéb felhalmozási célú kiadás	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00%
Felhalmozási kiadások	602 135	36,50%	1 440 584	34,94%	1 067 999	52,22%	74,14%
Finanszírozási kiadások	850 000	51,53%	850 000	20,61%	824 278	40,30%	0,00%
Kiadások összesen	1 649 533	100,00%	4 123 380	100,00%	2 045 249	100,00%	49,60%

A működési kiadásokból a **személyi juttatások, a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** a Társulás választott tisztségviselői részére fizetett tiszteletdíj, munkabér és annak járulékai.

A **dologi kiadások** 126.280 eFt összegű teljesítést mutatnak, ezen jogcímen kerültek elszámolásra a Társulás működéséhez szükséges dologi kiadások.

Az **egyéb szolgáltatási kiadások** 50.520 eFt összegű teljesítést mutat, melyen az alábbi költségek kerültek elszámolásra:

- A Társulás projektirodai feladatainak ellátását megbízási szerződés alapján a korábbi tulajdonosi döntésnek megfelelően a ZALAISPA Nonprofit Zrt látta el 2025. évben is, 15.000 eFt összegben.
- A Nyugat-Balaton és Zala völgye regionális hulladékgazdálkodási projekt keretében 135 db illegális kommunális hulladéklerakó került rekultiválásra. A Társulás a rekultiváció kivitelezése során előírt monitoring rendszert (talajvíz figyelő kút, kutak) kiépítette, ezt követően azonban a kiépített rendszer további üzemeltetője – mint a terület tulajdonosa -, a területileg érintett önkormányzat lett. Így a Nyugat-Dunántúli Környezetvédelmi, Természetvédelmi és Vízügyi Felügyelőség az Önkormányzatok részére írt elő a hulladéklerakókon létesített kutak vonatkozásában talajvíz vizsgálatot. A Társulási Tanács 12/2024 (XI.12) számú határozatában arról döntött, hogy a projekt keretében rekultivált hulladéklerakókhoz kapcsolódó talajvíz monitoring rendszerek üzemeltetését elvégzi, annak teljes kiadás vonzatát átvállalja az adott Önkormányzattól 2025. évi költségvetése terhére, ennek mértéke 16.700 eFt volt.

- A rekultivációs projektekhez kapcsolódóan további utógondozási kötelezettsége van a tulajdonosoknak, a rekultivált területek karbantartására vonatkozóan (kaszálás, esetleges pótlólagos füvesítés). Tekintettel arra, hogy a kivitelezők által vállalt garanciális időszak 2013. év végén szintén lejárt, a Társulás 2025. évben a területek utógondozásának költségét az Önkormányzatoktól átvállalta 13/2024 (XI.12) TT számú határozatával. A Társulás 2025. évben ezen utógondozási feladatokra 10.816 eFt összeget fordított.
- Továbbá az egyéb szolgáltatások kiadásai soron kerültek elszámolásra a postai feladás költségei, a jogi és könyvvizsgálói feladatok ellátási díjai, a könyvelési program adatbázis bérleti díja, valamint az egyéb kiadások.

2025. évben a **működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó kötelezettség** 12.880 eFt volt.

A **beruházások között az ingatlanok beszerzése, létesítése** sor teljesítése 11.786 eFt. Ezen a soron a 2025. évben a Társulás által megvalósított szelektív szigetek arculati elemei kerültek elszámolásra.

Az **egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése** sor teljesítése 288.962 eFt. Ebből 288.200 eFt összegben a Társulás az üzemeltetői igényeknek megfelelően 4 db hulladékgyűjtő gépjárművet vásárolt.

A felhalmozási kiadások között a **részesedések beszerzése sor** 686.049 eFt teljesült, a 2025. évben a Társulás megvásárolta a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-t, mely növelte a részesedések állományát.

A **beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó** 2025. évi összege 81.202 eFt.

A **finanszírozási kiadások** között a diszkontkincstárjegy vásárlási értéke jelenik meg 824.278 eFt összeggel.

Vagyon kimutatása:

Eszköz oldalon a befektetett eszközök között az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a befektetett pénzügyi eszközök, valamint az üzemeltetésre átadott eszközök kerültek kimutatásra.

A befektetett pénzügyi eszközök jelentős változását az okozta, hogy a 2025. évben a Társulás megvásárolta a Zalai Közszolgáltató Nonprofit Kft-t.

A pénzeszközök 2025. december 31-i egyenlege 2.091.306 eFt.

A követelések mértéke 82.403 eFt, amely csökkenést mutat a 2024. évi beszámolóban kimutatott követelés mértékéhez képest, 21.031 eFt összeggel sikerült a kintlévőségi állományt csökkenteni 2025. évben.

Az egyéb sajátos eszközoldali elszámolások összege 63.295 eFt, mely a Társulás 2025.12.31-én fennálló visszaigényelhető általános forgalmi adó követelés összege.

Az aktív időbeli elhatárolások között a lekötött bankbetétek időarányos kamatbevétele került elhatárolásra, 70 eFt összegben.

A ZALAISPA Hulladékgazdálkodási Társulás 2025. évi vagyon összetételének alakulása

adatok eFt-ban

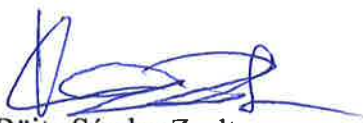
ESZKÖZÖK	Előző időszak	Megoszlás	Tárgyi időszak	Megoszlás	Változás
A/I Immateriális javak	0	0,00%	0	0,00%	0
A/II Tárgyi eszközök	7 320 697	71,53%	7 183 007	71,04%	-137 690
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	5 000	0,05%	691 049	6,83%	686 049
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0,00%	0	0,00%	0
A NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	7 325 697	71,57%	7 874 056	77,88%	548 359
B/I Készletek	0	0,00%	0	0,00%	0
B/II Értékpapírok	0	0,00%	0	0,00%	0
B NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	0	0,00%	0	0,00%	0
C PÉNZESZKÖZÖK	2 817 213	27,52%	2 091 306	20,68%	-725 907
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	103 434	1,01%	76 781	0,76%	-26 653
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0,00%	4 623	0,05%	4 623
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0,00%	999	0,01%	999
D KÖVETELÉSEK	103 434	1,01%	82 403	0,81%	-21 031
E EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-16 478	-0,16%	63 295	0,63%	79 773
F AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 256	0,05%	70	0,00%	-5 186
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	10 235 122	100,00%	10 111 130	100,00%	-123 992
FORRÁSOK	Előző időszak	Megoszlás	Tárgyi időszak	Megoszlás	Változás
G SAJÁT TŐKE	5 362 075	52,39%	5 569 648	55,08%	207 573
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	27	0,00%	0	0,00%	-27
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0,00%	198	0,00%	198
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0,00%	354	0,00%	354
H KÖTELEZETTSÉGEK	27	0,00%	552	0,01%	525
I KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	0	0,00%	2 762	0,03%	2 762
J PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	4 873 020	47,61%	4 538 168	44,88%	-334 852
FORRÁSOK ÖSSZESEN	10 235 122	100,00%	10 111 130	100,00%	-123 992

Forrás oldalon a saját tőke összege 5.569.648 eFt, a kötelezettségek értéke 552 eFt, mely 198 eFt összegben szállítókkal szembeni kötelezettség, 354 eFt összegben pedig garancia kezesség kapcsán utalt szállítói letét.

A passzív időbeli elhatárolások között szereplő 4.538.168 eFt összegből a korábban projekt keretében beszerzett eszközökre elszámolt halasztott bevétel, mely értékcsökkenés arányosan kerül bevételként elszámolásra, valamint a KEHOP pályázatban már megkapott támogatás elhatárolt összege jelenik meg.

Zalaegerszeg, 2026. március 24.





Böjte Sándor Zsolt
a Társulási Tanács Elnöke

