

ELŐTERJESZTÉS
az Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és
Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás
2026. 04 01-i ülésére

Szám: 2/2026.

Tárgy: Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális
Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati
Társulás 2026. évi költségvetéséről szóló határozatának
elfogadása

Melléklet: Részletező táblázat

Előterjesztő: Juhász István elnök

Készítette: Oldal Erika Kistarcsai Polgármesteri Hivatal munkaszervezet
vezető

Előadó: Juhász István elnök

**Előzmény/korábbi
döntés:** -

Terjedelem: 7 oldal + 1-4.számú mellékletek



Tisztelt Társulási Tanács!

Az Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás (továbbiakban: ÉKPN Társulás) 2026. évi költségvetése elfogadása tárgyában készült előterjesztés az alább ismertetett jogszabályi rendelkezésekre figyelemmel került összeállításra.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ávr.) a társulások költségvetése összeállítására vonatkozó legfontosabb rendelkezések a következők:

Az Áht. 26. § (1) alapján a társulásra a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Az Ávr. 29.§ (3) bekezdése alapján a társulás költségvetési határozatának szerkezetére, elkészítésére a 24. 27. 28. §-ban foglalt szabályokat kell alkalmazni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt kell érteni, az ÉKPN Társulás vonatkozásában Kistarcsa Város Önkormányzat jegyzőjét (továbbiakban jegyző).

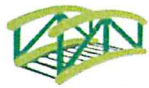
Az Áht. rendelkezései alapján a társulás bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolósi feladatok ellátásáról a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv, tehát a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal gondoskodik, annak gazdasági szervezete útján.

A tárgyévi költségvetési határozat a vonatkozó jogszabályok által előírt tartalommal, a jegyző irányításával került összeállításra. A tárgyévi költségvetési rendelet szerkezetének kialakításkor figyelembevételre került:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.tv.
- az Áht. 4/A, 5-6. §-a, amelyben a kiemelt költségvetési kiadások és bevételek kerülnek meghatározásra,
- az Áht. végrehajtására kiadott Ávr. 24., 27-28. §-a és az Áht. 23-24. §-a, amelyek a költségvetési rendelet tartalmára vonatkozó előírásokat határozzák meg.

Az ÉKPN Társulás 2026. évi költségvetéséről szóló határozata kiemelt bevételi és kiadási előirányzatai elsődlegesen a 2025. évi költségvetés rendelkezésre álló teljesítés adatai, valamint a hatályos kötelezettségvállalásokra és vevői kintlévőségekre adataira figyelemmel, a reálisan elvárt bevételek összegében kerültek tervezésre.

A bevételi előirányzatok meghatározása tekintetében az ÉKPN Társulás jelentős követelésállománya ellenére, annak összetételét értékelve, az alkalmazandó jogszabályok



nem tesz lehetővé a bevételi előirányzatok reális elvárásokat meghaladó tervezését, Áht 5§ (3) bekezdésére is figyelemmel.

A 2026. évi költségvetés főösszege az előbbi adatokra figyelemmel: 365 718 601 Ft összegben kerül meghatározásra.

Összehasonlításként, az ÉKPN Társulás tárgyévi költségvetés főösszegének alakulása az elmúlt 5 évre visszatekintve az alábbi:

Költségvetési évek	Eredeti előirányzat(Ft)	Módosított előirányzat(Ft)
2025.	500 191 889	500 191 889
2024.	374 582 141	374 582 141
2023.	345 614 948	355 614 948
2022.	436 806 396	436 806 396
2021.	400 709 680	405 207 389

A tárgyévi költségvetési határozatban előirányzott **működési bevételek (B4) a következők:**

- Közvetített szolgáltatások ellenértékeként **(B403) 22 458 605 Ft** összeg került tervezésre, mely jelentős részben a Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. (továbbiakban Közszolgáltató) felé továbbszámlázásra kerülő évközi költségek megtérüléséből származhat. Előbbiek jellemzően a Társulás tulajdonában álló, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban részt vevő gépjárművekkel kapcsolatos áthárított összegek (kötelező felelősségbiztosítás 13 179 517 Ft, pótdíjak 500 000 Ft) megtérülése, továbbá Nógrádmarcál Község lakossági díjmentességére vonatkozó szerződés szerinti 3 949 680 Ft, valamint Nógrádmarcál Község vonatkozásában - többleshulladék befogadása jogcímen- 4 829 408 Ft Közszolgáltatónak továbbszámlázott díjak. A továbbszámlázott költségek megtérülésének tervezése a Társulás és a Közszolgáltató között fennálló szerződés alapján került a tárgyévi költségvetésben tervezésre.
- **Tulajdonosi bevételek (B404)** éves összege előirányzott összege a Zöld Híd B.I.G.G. Nkft. Közszolgáltató 2025. 12. 31-i állapotra vonatkozóan fennálló tartozása adatait figyelembe véve, és a 2026. évre vonatkozóan tervezhető legfeljebb 6 000 000-Ft+áfa/hó összegű bérleti díj elvárás alapján került tervezésre. Összes bevételi elvárás ezen a jogcímen, tárgyévben **78 964 820 Ft**. (2025. évi ténylegesen teljesült tulajdonosi bevétel nettó összege 225 860 349 Ft, amely mutatja, hogy a Zöld Híd B.I.G.G. Nkft. Közszolgáltató az éves kötelezettségein felül teljesítette a korábbi években felhalmozódott tartozásait, többek között a 36/2025. (XII. 9.) számú társulási tanácsi határozat alapján teljesített pénzforgalom nélküli kompenzációs elszámolásnak megfelelően.)
- A Társulás tag önkormányzataitól tagdíj bevételekből tervezett éves bevételi terv **(B411) 26 023 190 Ft**, melyből **24 192 490 Ft** a 2026.évtől tervezett tagdíj hozzájárulás szerint **70-Ft/lakosságszám/év** figyelembevételével tervezett (2025. évi tényleges tagdíjbevétel: 34 496 800 Ft). A tárgyévre vonatkozó tagdíj bevételek teljesülésén felül tervezzük az előző évről fennálló, elmaradt tagdíjak befolyását **1 830 700 Ft** összegben.



- A számlázott teljesítésekkel összefüggő tárgyévi kiszámlázott általános forgalmi adó tervezett bevételének összege **(B406) 22 386 915 Ft.**
- Egyéb bevételek a 2025. évi tényadatok alapján, kizárólag kamatbevételek **(B4082)**, melyek 200 eFt összegben kerültek tervezésre.
 - Továbbiakban a **2025. évi maradvány** összege került rögzítésre a B8 finanszírozási bevételek között, **215 685 071 Ft** összegben, mely egyezik a 2025.12.31-i bankszámla és házipénztár egyenlegek, valamint a Nógrádmarcfal Község Önkormányzata részére fizetett építményadó túlfizetés összegével.

Kiadási előirányzatok ismertetése:

Személyi juttatások éves összege (K1) 8 640 000-Ft tárgyévi összege között került tervezésre:

- a Kistarcsai Polgármesteri Hivatalban munkaszervezeti feladatokat megbízási szerződéssel ellátó (nem vezető beosztású) személyek juttatásainak éves kiadása 5 440 000 Ft összegben (5 fő),
- az Alelnök részére jóváhagyott tiszteletdíjak 2026. évre vonatkozóan havi 100.000 Ft összegben tervezettek. A Társulás Pénzügyi és Törvényességi Ellenőrző Bizottsága (PTEB) tagjainak járó tiszteletdíjak összege a tárgyévben 1 250 000 Ft került tervezésre.
- A Társulási Tanácsi ülések alkalmával felmerülő reprezentációs kiadások 750 000-Ft összegben tervezettek.

Fenti személyi juttatások **közterhei** a jogszabály szerinti mértékben kerültek tervezésre a **K2 kiemelt előirányzatok között, 1 301 830 Ft összegben.**

Dologi kiadási előirányzatok (K3) éves összegén (58 813 664 Ft) belül

- az üzemeltetési anyagok **(K312)** 150 000 Ft éves összegben tervezettek,
- az éves tervezett informatikai, kommunikációs szolgáltatások kiadásaira **(K32)** tervezett 960 000 Ft;
- **A bérleti és lízing díjak (K333) éves tervezett összege 1 437 200 Ft**, mely előirányzat biztosítja:

Ipolyszög Község Önkormányzata javára nettó évi 728 540 Ft – 2025. évi - bérleti díj pénzügyi teljesítése;

Patvarc Község Önkormányzata 708 660 Ft – 2025. évi - bérleti díj pénzügyi teljesítése.

Balassagyarmat Város Önkormányzata javára 2026. évi költségvetésben bérleti díj előirányzat tervezése nem indokolt, mivel a Társulás 32/2025.(XII.) számú határozatával döntött a 2025. évi bérleti díj kötelezettség 2025. évben történő rendezéséről. A döntésnek megfelelően a 2025. évre járó bérleti díj pénzügyileg rendezett. A 32/2025.(XII. 9.) számú Társulási Tanácsi határozat felkérte az Társulás elnökét, hogy folytasson egyeztetést Balassagyarmat Város Önkormányzatával, annak érdekében, hogy a díjfizetési kötelezettség 2026. évtől ne a Társulást terhelje, hanem a ténylegesen a vagyont üzemeltető és hasznosító Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft által kerüljön pénzügyi rendezésre. Előbbi tárgyalás eredményeképpen fog kialakulni, hogy a 2026. évi bérleti díj tervezése szükséges lesz-e a Társulás 2027. évi költségvetésében. **A hatályos megállapodás szerint a 2026. éves bérleti díj esedékessége 2027. január 31. A fenti három említett önkormányzaton felül (Ipolyszög, Patvarc, Balassagyarmat)**



további önkormányzatok (Érsekvadkert, Patak) is jelezték, hogy Nógrádmarcalt területén található hulladék kezelő központ vonatkozásában, a korábban létrejött szerződések szerinti bérleti díjak tekintetében, tulajdoni részarányuk alapján megállapított díj követelési igényük áll fenn.

A Társulási tanács e szerződések alapján teljesíthető kifizetéseket 21/2019. (IV.17.) határozatával felfüggesztette, elrendelte a kompenzációs rendszer felülvizsgálatát, azonban napjainkig e tárgyban új álláspontot nem alakított ki, a korábbi megállapodásokban a kifizetések előfeltételeként meghatározott tények fennállása nem igazolt.

A 2026. évre vonatkozóan előterjesztett, a Társulás eredeti költségvetésben ezek az összegek nem kerültek tervezésre, mivel a kapcsolódó egyeztetések folyamatban vannak, és azok részben összefüggenek a 'Tőkerendezés, vagyonelemek apportálása és egyéb kapcsolódó jövőbeni kötelezettségek,' tárgyában jelen előterjesztéssel egyidejűleg tárgyalásra jelölt napirendben előadottakkal. Az egyeztetések mentén teljesíthető kifizetések érdekében egy későbbi Társulási Tanácsi határozat alapján kerülhet sor a bérleti díjak összegében a költségvetés módosítására. A módosítás érdekében a határozati javaslat az Elnök számára felhatalmazást ad az előirányzatok rendezésére.

- a karbantartási szolgáltatások (K334) érdekében 300 000 Ft összegű kiadási előirányzat tervezett.
- A közvetített szolgáltatások kiadásai (K335) egyezők a kapcsolódó bevételi elvárásokkal 22 458 605 Ft éves összegben, melyek tartalmukban a fentebb már ismertetett továbbszámításra kerülő évközi kiadások. Legjelentősebbek:
 - Társulás tulajdonában álló gépjárművek kötelező felelősségbiztosítása, pótdíjak: 13 179 517 Ft,
 - Nógrádmarcalt Község Önkormányzatának lakossága hulladékszállítás díjmentességére vonatkozó megállapodás szerint felmerülő költségek tovább számítása Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. felé -2017 évi szerződés szerint-, tervezett kiadási összeg 3 949 680 Ft,
 - Nógrádmarcalt Község Önkormányzata részére többlet hulladékok befogadásáért 4 829 408 Ft,
 - A Társulás tulajdonában álló, a hulladékgazdálkodási közszolgáltatásban részt vevő gépjárművekkel kapcsolatos áthárított bírságok, pótdíja tervezett összege 500 000 Ft.
- Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336) kiadási előirányzatai között tervezett:
 - Ügyvédi megbízási díjak érdekében tervezett kiadási előirányzat összege évi nettó 2 820 000 Ft szerződéses összegre tekintettel összesen 4 788 500 -Ft összegben tervezett (2025.évre vonatkozó részösszeg is) .
 - Belső ellenőrzés feladatának ellátására tervezett éves kiadási előirányzat 880 000 Ft.
- Egyéb szolgáltatások (K337) tekintetében 1 830 000 Ft kiadási előirányzat került tervezésre, melyből jelentős összeg a bankköltség (1 500 000 Ft), továbbá a felmerült



postaköltség, postafiók és postai utánküldés díja, illetve autópálya matrica díja felmerülése jelentkezik.

- **K351 előzetes Áfa** kiadások összege a fenti szolgáltatások összegének megfelelő mértékben tervezett: **3 047 809- Ft.**
- A **K352** fizetendő áfa összege a jelenlegi hatályos 6 000 000-Ft/hó tulajdonosi bevételre tekintettel tervezett, 12 hónap tekintetében **évi 19 440 000 Ft.**
- Az **Egyéb dologi kiadások (K355)** kiadási előirányzatai között tervezett:
 - Nógrádmarcfal Község Önkormányzata részére fizetett építményadó évi 1 100 550 Ft;
 - Vízkészlet járulék évi összege 81 000 Ft;
 - Társulás tulajdonában lévő személygépjárművek cégautó adó kötelezettsége 2 280 000 Ft;
 - Adóhatóságoknak fizetendő késedelmi pótlék 50 000 Ft;
 - Adók kerekítési különbözete 10 000 Ft.
- **K 506** rovaton tervezett kiadási előirányzat a Kistarcsai Polgármesteri Hivatalnál - mely a Társulás munkaszervezeti feladatai ellátásban jogszabály és tanács döntés alapján feladatellátásra kijelölt szervezet-, megelőlegezett kiadások utólagos megtérítésére szolgál, a vezető beosztású közszolgálati tisztviselők munkaszervezeti többletfeladatai ellentételezése érdekében **5 288 400 Ft** összegben, 2026. 01. 01-2026. 12.31-i időtartamra tervezve.
- A **K7** Felújítások rovaton az előző évi költségvetésben teljesült előirányzatokkal ellentétben tervezésre nem került sor, tekintettel a 37/2025.(XII.9.) számú Társulási Tanácsi határozat alapján folyamatban lévő és a Társulás vagyonát érintő, a Társulás résztulajdonában lévő Zöld Híd B.I.G.G. Nonprofit Kft. nem pénzbeli hozzájárulás alapján történő, tervezett tőkeemelésre. Amennyiben a Társulás tulajdonában lévő tárgyi eszközök jelentős hányadának apportba adása megvalósul, úgy a tárgyi eszközök felújításának terhe a Társulás költségvetésében nem, illetve az év közben tényleges felmerülés mértékében jelentkezik.
- A 2026. évi eredeti költségvetési határozatban tervezett bevételekre tekintettel a **K513** rovaton **291 674 707 Ft összegben tartalék** került elkülönítésre, mely tartalék tényleges évközi „megképződése” egyértelműen a tulajdonosi és egyéb bevételek tényleges pénzforgalmi teljesülésétől függ.

A 2026. költségvetés elfogadásáig teljesülő kiadások és bevételek beszédésére felhatalmazást nyújtottak az Áht. 25§ (3) – (4) bekezdései, mely szerint amennyiben a tanács a költségvetését a költségvetési év kezdetéig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról sem rendelkezett, az Elnök jogosult a bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

Az előterjesztésben megjelenő részletes adatokra tekintettel az alábbi határozati javaslat elfogadását kérem a tisztelt tanácstól!

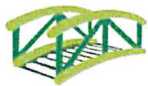
Kistarcsa, 2026.március 24.

Juhász István
elnök



Határozati javaslat

1. Az Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás (továbbiakban Társulás) tanácsa elfogadja a Társulás 2026. évi költségvetését 365 718 601 Ft bevételi-kiadási főösszeggel.
2. A Társulás 2026. évi kiemelt bevételi és kiadási előirányzatait mérlegszerűen a határozat 1. számú melléklete tartalmazza.
3. A Társulás 2026. évi kiadásait, kiemelt előirányzatonként és rovatonként, feladatok szerint a határozat 2. számú melléklet határozza meg.
4. A Társulás 2026. évi eredeti költségvetése bevételeinek kiemelt előirányzatonként és rovatonkénti adatait, feladatok szerint a határozat 3. számú melléklete rögzíti.
5. A Társulás tárgyévi költségvetési előirányzatainak felhasználási ütemtervét a határozati javaslat 4. számú melléklete tartalmazza.
6. Az eredeti tárgyévi költségvetésben, a Társulás tulajdonában álló, a Zöld Híd B.I.G.G. Környezetvédelmi és Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft. által üzemeltetett vagyonelemek használatának ellentételezésére megállapított bérleti díj összege 6 000 000 Ft+Áfa/hó összegű. A Társulás tanácsának a bérleti díj jelen pont szerint megállapított összegét érintő döntése alapján a bérleti díj havi összege év közben módosítható.
7. A Társulás tagjai által fizetendő tagdíj mértéke 2026. évben 70-Ft/fő, melyet Magyarország 2026. évi központi költségvetéséről szóló törvény szerinti, az önkormányzati működési támogatások során figyelembe vett lakosságszámra tekintettel kell meghatározni.
8. 2026. évi költségvetés végrehajtása során az eredeti költségvetésben megjelenő alábbi végrehajtási szabályok szerint kell eljárni:
 - a) a Társulás Szervezeti és Működési Szabályzata V.3. pontban foglalt felhatalmazás szerint a Társulás Elnöke, a költségvetésben jóváhagyott előirányzatok terhére jogosult, legfeljebb 5 000 000,-Ft egyedi összeg erejéig



kötelezettségvállalásra, a forrásfelhasználásra vonatkozó önálló döntésre, a Tanács utólagos tájékoztatása mellett.

b) A Társulás Elnöke a tanács által átruházott hatáskörben jogosult a költségvetésben meghatározott kiemelt előirányzatok, és a kiemelt előirányzatokon belül jóváhagyott rovatok között átcsoportosítani, legfeljebb 5 000 000 Ft egyedi összeghatárig, továbbá a teljesült évközi többletbevételeknek megfelelő összegben a kapcsolódó kiadási előirányzatok módosításáról - a többletbevételek azonos összegében - dönteni. A jelen pont szerinti előirányzat átcsoportosításról/módosításról az Elnök köteles a Tanácsot annak következő ülésén, de legkésőbb a tárgyévet követő év február 28-ig tájékoztatni.

c) A Társulási Tanács felhatalmazást ad a Társulás Elnökének a Tanács döntése alapján tagönkormányzatok részére teljesítendő bérleti díjak fedezete érdekében a tartalék terhére történő előirányzat átcsoportosítására.

Határidő: azonnal

Felelős: Juhász István, ÉKPN Társulás elnöke

1. sz. melléklet Észak – Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2026.évi költségvetéséről szóló határozathoz				
Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2026. évi összevont működési és felhalmozási bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatása (adatok Ft-ban)				
Bevételi előirányzat megnevezése :	2026. évi eredeti előirányzat	Kiadási előirányzat megnevezése:	2026. évi eredeti előirányzat	Kalkulált Egyenleg/ bevételek-kiadás (többlet+ /hiány-)
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	Személyi juttatások (K1)	8,640,000	
Közhatalmi bevételek (B3)	0	Járatékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1,301,830	
Működési saját bevételek (B4)	150,033,530	Dologi kiadások (K3)	58,813,664	
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)		Ellátottak juttatásai (K4)	0	
		Egyéb működési célú kiadások (K5)	296,963,107	
Működési bevételek	150,033,530	Működési kiadások	365,718,601	-215,685,071
Felhalmozási célú támogatások (B2)	0	Beruházások (K6)	0	
Felhalmozási saját bevételek (B5)	0	Felújítások (K7)	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök(B7)		Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	
Felhalmozási bevételek	0	Felhalmozási kiadások	0	0
<i>Finanszírozási bevételek</i>				
Külső finanszírozás igénybevétele (hitel) (B811)	0	<i>Finanszírozási kiadás</i>		
		Finanszírozási kiadásból adósságot keletkeztető ügylet tökéletesítései (K911)	0	
Értékpapírból származó bevétel (B 812)	0	Finanszírozási kiadásból állami támogatás megelőlegezés visszafizetése (K914)	0	
Előző évi belső maradvány (B813)	215,685,071	Finanszírozási kiadás pénzügyi lízing kötelezettség(K917)	0	
Finanszírozási bevételek összesen	215,685,071	Finanszírozási kiadások összesen	0	215,685,071
BEVÉTEL ÖSSZESEN	365,718,601	KIADÁS ÖSSZESEN	365,718,601	0

Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2026.évi kiadási előirányzatai (Ft-ban)

Előirányzat megnevezés	Eredeti összes kiadási előirányzat 2026.év	051010 hulladék-gazdálkodás igazgatása	011130 általános igazgatási tevékenység	018030 támogatási célú finanszírozási műveletek	900020 tartalékok
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	-	-	-	-	-
Céltuttatás, projektpremium (K1103)	-	-	-	-	-
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	-	-	-	-	-
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	-	-	-	-	-
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	-	-	-	-	-
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	5,440,000	-	5,440,000	-	-
Egyéb külső személyi juttatások (K123)	3,200,000	-	3,200,000	-	-
Külső személyi juttatások (K12)	8,640,000	-	8,640,000	-	-
Személyi juttatások (K1)	8,640,000	-	8,640,000	-	-
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1,301,830	-	1,301,830	-	-
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	150,000	-	150,000	-	-
Készletbeszerzés (K31)	150,000	-	150,000	-	-
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	960,000	-	960,000	-	-
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	-	-	-	-	-
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	960,000	-	960,000	-	-
Bérelti és lízing díjak (K333)	1,437,200	1,437,200	-	-	-
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	300,000	-	300,000	-	-
Közvetített szolgáltatások (K335)	22,458,605	22,458,605	-	-	-
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	5,668,500	-	5,668,500	-	-
Egyéb szolgáltatások (K337)	1,830,000	10,000	1,820,000	-	-
Szolgáltatási kiadások (K33)	31,694,305	23,905,805	7,788,500	-	-
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3,047,809	1,069,114	1,978,695	-	-
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	19,440,000	19,440,000	-	-	-
Kamatkiadások (K353)	-	-	-	-	-
Egyéb dologi kiadások (K355)	3,521,550	-	3,521,550	-	-
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	26,009,359	20,509,114	5,500,245	-	-
Dologi kiadások (K3)	58,813,664	44,414,919	14,398,745	-	-
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	5,288,400	-	-	5,288,400	-
Tartalékok (K513)	291,674,707	-	-	-	291,674,707
Egyéb működési célú kiadások (K5)	296,963,107	-	-	5,288,400	291,674,707
Ingatlanok felújítása (K71)	-	-	-	-	-
Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	-	-	-	-	-
Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	-	-	-	-	-
Felújítások (K7)	-	-	-	-	-
Költségvetési kiadások (K1-K8)	365,718,601	44,414,919	24,340,575	5,288,400	291,674,707

3.sz. melléklet Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2026.évi költségvetéséről szóló határozatához

Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2026.évi bevételi előirányzatai (Ft-ban)

Előirányzat megnevezése	Eredeti összesített bevételi előirányzat 2026.év	051010 hulladék-gazdálkodás igazg.	011130 társulás általános igazgatási tev.	018030 támogatási célú finanszírozási műveletek
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (B25)	0	0	0	0
<i>ebből: fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)</i>	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0	0
Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	22,458,605	22,458,605	0	0
Tulajdonosi bevételek (B404)	78,964,820	78,964,820	0	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	22,386,915	22,386,915	0	0
Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	0	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	200,000	0	200,000	0
Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	0	0	0
Egyéb működési bevételek (B411)	26,023,190	0	26,023,190	0
Működési bevételek (B4)	150,033,530	123,810,340	26,223,190	0
Részesedések értékesítése (B54)	0	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0	0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	0	0	0
<i>ebből: nonprofit gazdasági társaságok (B65)</i>	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0	0
Költségvetési bevételek (B1-B7)	150,033,530	123,810,340	26,223,190	0
<i>Elsző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)</i>	215,685,071	0	0	215,685,071
<i>Maradvány igénybevétele (B813)</i>	215,685,071	0	0	215,685,071
<i>Belföldi finanszírozás bevételei (B81)</i>	215,685,071	0	0	215,685,071
Finanszírozási bevételek összesen (B8)	215,685,071	0	0	215,685,071
Összes bevételi előirányzat (B1- B8)	365,718,601	123,810,340	26,223,190	215,685,071

Észak - Kéler Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2026. évi előirányzat felhasználási terve (adatok Ft-ban)													
Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Bevételek													
1. Állami/központi költségvetési szervi támogatás(B1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Állami/központi költségvetési szervi támogatás felhalmozásra (B2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Közhatalmi bevétel (B3)	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Működési saját bevétel (B4)	10,654,577	10,654,577	16,521,405	10,654,577	10,654,577	11,691,997	23,834,094	10,654,577	11,691,997	10,654,577	10,654,577	11,711,998	150,033,530
5. Felhalmozási és tőke jellegű bevételek(ingatlanok értékesítése) (B5)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Támogatás működési célra(B6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Felhalmozási célú pénzeszköz átvétele(B7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Hitel felvétele (B8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.Értékpapír értékesítés (B812)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Maradvány igénybevétele (B813)	215,685,071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	215,685,071
10. Bevételek összesen (1.-10.):	226,339,648	10,654,577	16,521,405	10,654,577	10,654,577	11,691,997	23,834,094	10,654,577	11,691,997	10,654,577	10,654,577	11,711,998	365,718,601
Kiadások													
11. Személyi juttatás (K1)	857,500	707,500	707,500	707,500	707,500	707,500	707,500	707,500	707,500	707,500	707,500	707,500	8,640,000
12. Munkaadó terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	175,403	102,403	102,403	102,403	102,403	102,403	102,403	102,403	102,403	102,403	102,403	102,397	1,301,830
13. Dologi kiadások (K3)	2,645,025	2,220,425	9,394,228	4,083,125	4,575,920	4,309,845	15,825,442	2,075,925	4,552,120	2,645,925	2,125,925	4,158,859	58,813,664
14. Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Működési célú támogatás nonprofit szervezetek/gazdasági társaságoknak, egyéb működési kiadás (K506)	1,322,100	0	0	1,322,100	0	0	1,322,100	0	0	1,322,100	0	0	5,288,400
16. Tartalékok (K513)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	291,674,707	291,674,707
17. Beruházás (K6)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Felújítás (K7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Felhalmozási célú pénzeszköz átadás (K8)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20.Hosszú lejáratú hitel és pénzügyi lízing tőke igénybevétele (K911;K917)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Állami támogatás előleg visszafizetése (K914)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Kiadás összesen	5,000,928	3,030,328	10,204,131	6,215,128	5,385,823	5,319,748	17,957,445	2,885,828	5,302,023	4,777,928	2,935,828	296,643,463	365,718,601
23. Egyenleg (bevételek-kiadás 10-22 sor)	221,338,720	228,962,909	235,280,243	239,719,692	244,988,446	251,360,695	257,237,344	265,006,093	271,336,067	277,212,716	284,931,465	0	0