

Tisztelt Képviselő-testület!

A Veresegyház és Környéke Szennyvízközmű Társulás Társulási Tanács az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján az alábbiak szerint összeállított és részletezett zárszámadást **8/2026. (V. 28.) TT** számú határozatával egyhangúlag elfogadta.

A Veresegyház és Környéke Szennyvízközmű Társulás Társulási Tanácsának 2025. évi költségvetése a 4/2025. (III. 13.) TT számú határozattal került elfogadásra, és két alkalommal módosításra – a 9/2025. (IX. 10.) és legutóbb 2025.12.31-ével a 2/2026. (II. 27.) számú TT-határozattal. A beszámoló az elfogadott költségvetési határozattal azonos szerkezetben készült.

A költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló, összeállítása során különös figyelmet fordítottunk a valódiság, a teljesség és a lényegesség elvének érvényesülésére.

A Társulás a 2025. évi gazdálkodásról készült beszámoló az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartás működési rendjéről szóló többször módosított 368/2011 (XII.31.) számú kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013(I.11.) kormányrendelet által meghatározottakat tartalmazza.

A hivatkozott jogszabályok alapján terjesztem elő a zárszámadási határozat tervezetét a 2025. évi költségvetési gazdálkodás végrehajtásáról, a határozat mellékletét képező táblázatokkal együtt, valamint a költségvetési gazdálkodás szöveges értékelését.

A Kincstár felé a jogszabály által determinált adatszolgáltatási kötelezettségünknek az előírt tartalomban és határidőben eleget tettünk, így a Kincstár ezzel összefüggésben a Társulással kapcsolatban szankciót nem állapított meg. A 2025.12.31-ei módosított előirányzatokat tartalmazó éves beszámoló határidőre benyújtásra került a Magyar Államkincstár felé.

Az összehasonlíthatóság elvének megfelelően a zárszámadás mellékleteinek számozása megegyezik a Határozat mellékleteinek számozásával. A teljesítési indexek számításakor a 2025.12.31-én elfogadott módosított előirányzathoz viszonyítottunk.

Az alábbiakban részletezve, szöveges indoklással mutatjuk be a Veresegyház és Környéke Szennyvízközmű Társulás költségvetési mérlegének bevételi és kiadási oldalát, a teljesítést befolyásoló gazdasági eseményeket.

I. BEVÉTELEK

A Társulás a bevételeit a beszámolási időszakban **827.988.102 Ft** összegben teljesítette. A bevételek részletes megoszlását **az 1. és 2. számú mellékletek** tartalmazzák.

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről bevételek

A Társulás működési célú támogatásainak bevételei **2 528.091 Ft** összegben (100%) teljesült. A bevétel a tagönkormányzatok által beszedett és a Társulás részére tovább utalt közműfejlesztési hozzájárulásból származik. A teljesítési bevétel településenkénti megoszlása: Erdőkertes: 2.116.000 Ft; Szada: 412.091 Ft; Veresegyház: 0 Ft.

2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről

A Társulás ezen a jogcímen **160.968.690 Ft** (100%) támogatáshoz jutott.

Veresegyház Város Önkormányzat Liget beruházáshoz nyújtott támogatása: 8.318.500 Ft.

A Társulás membránbeszerzéséhez nyújtott önkormányzati támogatás összege településenként az alábbiak szerint teljesült: Szada: 34.439.860 Ft; Erdőkertes: 19.999.960 Ft, Veresegyház: 98.210.370 Ft

3. Működési bevétel

A Társulás működési bevételei a beszámolási időszakban **247.936.192 Ft** összegben (100%) teljesültek.

- Üzemeltetői használati díj: 210.624.808 Ft településenként az alábbi megosztás szerint: Erdőkertes: 158.976.513 Ft; Szada: 9.604.751 Ft; Veresegyház: 37.106.862 Ft, Szada-Margita: 4.936.682 Ft.
- Kiszámlázott ÁFA: 34.918.000 Ft
- Kamatbevétel: 1.082.446 Ft (Főszámla havi kamatbevétele: 3.504 Ft, lekötött betét után kapott kamat: 2.242.076 Ft)
- Egyéb működési bevétel: 146.680 Ft Selejtezett eszközök fémhulladékként történt értékesítése.
- Yettel flottás telefondíj szolgáltatás díja magánhasználat: 1.124 Ft

4. Finanszírozási bevételek

A Társulás finanszírozási bevételei **416.555.129 Ft-ra** (100%) teljesültek, az alábbiak szerint:

- 2024. évi előző évi maradvány igénybevételenek összege **39.313.053 Ft**,
- 2025. évben lekötött betétek feloldásából **377.242.076 Ft** származó bevételt számolt el a Társulás. Mivel minden ügyletet számviteli értelemben külön-külön el kell számolni, ez halmozódást idézett elő. A lekötött betét állománya 12.31-én feloldásra került.

II. KIADÁSOK

A Társulás a kiadásait a beszámolási időszakban **734.044.838 Ft** összegben 89 %-ra teljesítette. A kiadások részletes megoszlását az **1. és a 3. számú mellékletek** tartalmazzák.

1. Személyi juttatásra és Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

2025. évben nem terveztünk kiadást. A Társulásnak nincs saját személyi állománya, a feladatokat a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal munkatársai látják el, így a személyi jellegű kiadások értéke 0 Ft.

2. Dologi kiadások

A társulási feladatok dologi kiadásaiból **80.968.607 Ft** került felhasználásra, ami 83 %-os teljesítési szintet jelent.

- Az **informatikai és kommunikációs szolgáltatások** 109.084 Ft összegben teljesült, amely a mobiltelefon- és internetdíjakat, vírusirtó szolgáltatási díját, valamint a szennyvízelvezető hálózat bővítés EKR rendszerhasználati díját tartalmazza.
- A **közvetített szolgáltatások** telefondíj továbbszámlázást tartalmaz 885 Ft értékben
- A **szakmai szolgáltatási kiadásokra** 1.961.355 Ft összeg lett fordítva, az alábbiak szerint:
 - Adatvédelmi feladatok ellátása 240.000 Ft
 - Közbeszerzési tanácsadói díj 1.250.000 Ft

- Hatósági díj 100.000 Ft
- 4 db felszín alatti monitoring kút vízminta vételezése és értékelő jelentés elkészítése 371.355 Ft
- Az **egyéb szolgáltatási kiadások** megoszlása a következőképpen alakult:
 - Szállítási szolgáltatás 20.000 Ft
 - Bankköltség 390.338 Ft
 - könyvelési díj 120.000 Ft
- A **dologi kiadások** után felszámított működési célú ÁFÁ-ra 534.545 Ft-ot számoltunk el.
- A beszámolási időszakban **ÁFA befizetési kötelezettségként** összesen 26.979.000 Ft-ot számoltunk el.
- A Társulás hitele után az első félévben 50.748.492 Ft **kamatkiadást** teljesítettünk.
- **Egyéb dologi kiadásokra** 104 908 Ft-ot fordítottunk.

3. Beruházások

A Társulás beruházási kiadásai a beszámolási időszakban 232.440.325 Ft összegben (100%) teljesültek a **4. számú melléklet** szerinti részletezésben. A társulási beruházások műszakilag és pénzügyileg egyaránt a II. félévben valósultak meg.

4. Felújítások

A Társulás felújítási kiadásai a beszámolási időszakban 7.393.830 Ft-ra (100%) teljesültek a **4. számú melléklet** szerinti részletezésben. A felújításokról is elmondható, hogy döntően a 2. félévben valósultak meg.

5. Finanszírozási kiadások

A beszámolási időszakban finanszírozási kiadasként 413.242.076 Ft került elszámolásra, amely 97 %-os teljesítési arányt mutat, az alábbi részletezés szerint:

- **Hiteltörlesztés:** A 2025. évi I–III. negyedévi kötelezettségek teljesítésére 36.000.000 Ft került felhasználásra.
- **Betételhelyezés:** A Társulás az átmenetileg szabad pénzeszközei terhére 377.242.076 Ft értékben döntött lekötött bankbetét elhelyezéséről.

III. EGYÉB INFORMÁCIÓK

A Társulás dolgozói létszámmal nem rendelkezik, feladatait Veresegyház Város Polgármesteri Hivatalának munkatársai látják el.

A Társulás pénzeszköz változását az **5. számú melléklet** tartalmazza, 2025.12.31-én 135.003.256 Ft pénzkészlettel rendelkezett.

A Társulás eszközök és források alakulásának kimutatását a **6. számú melléklet** tartalmazza.

Összességében megállapítható, hogy a Veresegyház és Környéke Szennyvízközmű Társulás gazdálkodása 2025. évben is kiegyensúlyozott volt.

A Társulás mindösszesen 2025. évi teljesítési adatait az alábbi táblázat foglalja össze:

Rovat	Bevételek	Összeg (Ft)
-------	-----------	-------------

B1	Működési célú támogatások ÁH-n belülről	2 528 091 Ft
B2	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről	160 968 690 Ft
B3	Közhatalmi bevételek	0 Ft
B4	Működési bevételek	247 936 192 Ft
B5	Felhalmozási bevételek	0 Ft
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0 Ft
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0 Ft
B8	Finanszírozási bevételek	416 555 129 Ft
	Bevételek összesen	827 988 102 Ft

Rovat	Kiadások	Összeg (Ft)
K1	Személyi juttatások	0 Ft
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és SZHA	0 Ft
K3	Dologi kiadások	80 968 607 Ft
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0 Ft
K5	Egyéb működési célú kiadások	0 Ft
K6	Beruházások	232 440 325 Ft
K7	Felújítások	7 393 830 Ft
K8	Egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft
K9	Finanszírozási kiadások	413 242 076 Ft
	Kiadások összesen	734 044 838 Ft

A Társulás 2015. január 1. óta kezeli Erdőkertes, Szada és Veregyház szennyvízüzemű vagyonát.

2020-ban a Társulás önálló munkaszervezete megszűnt. A Társulás **pénzügyi-számviteli feladatait** az elmúlt évben is a **Veregyházi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi osztálya** végezte.

A **Társulás műszaki-szakmai és egyéb adminisztratív feladatait** 2023. év végéig a **Veregyházi Városfejlesztő Kft.** szolgáltatási szerződés keretében látta el. 2024. január 1-től ezeket a feladatokat is a Veregyházi Polgármesteri Hivatal munkatársai látják el. Így a Társulás operatív működéséért a veregyházi jegyző felel.

A Társulás korábbi munkatársai – a Veregyházi Polgármesteri Hivatal korábban Műszaki, jelenleg Városfejlesztési osztályának alkalmazottjaiként (két fő részmunkaidőben) – látták el a **beruházások, felújítások bonyolítását, tervezések megrendelését, egyeztetését.** A **Gördülő Fejlesztési Terv Beruházási,** valamint a **Felújítási-pótlási terv** részében tervezett feladatokat – ez utóbbiak egy részét a DMRV Zrt.-től átvállalva – végrehajtottuk; beszerzési eljárások során ajánlatokat kértünk be, összehasonlítottuk és értékeltük azokat, a lehetséges beszállítókat, kivitelezőket ellenőriztük, a munkákat megrendeltük, szerződéseket kötöttünk, a teljesítéseket ellenőriztük, a dokumentációkat kezeltük.

2025-ben az **erdőkertesi és szadai szennyvíz gerinchálózaton** kisebb felújítások, beruházások történtek; **Veregyházon** a három önkormányzat szennyvizét a tisztítóba vezető nyomóvezeték szakasz felújítása valósult meg.

A Társulás bevételeinek nagyobb hányadát a közös tulajdonú **szennyvíztisztító** felújítására, beruházásaira fordítottuk; legnagyobb tételt a szennyvíztisztítóba beszerzett és telepített 3 db

ZW500D membránkazetta jelentette (nettó: 162.497.360,- Ft értékben). (A teljes összegből a Társulás a használati díj bevételéből 13.497.360,- Ft-ot fizetett, a többit a 3 önkormányzat állta. Erdőkertes részletekben fizeti, mert az erdőkertesi befizetendő összeget Veresegyház megelőlegezte.)

Fenti felújítási-beruházási költségeken kívül a Társulás tervezési, közbeszerzési igazgatási díjakat és monitoringvizsgálati díjakat is fizetett.

A Társulás a felújítási költségeket oly módon minimalizálta, hogy a feladatokat a DMRV Zrt. helyett lebonyolítva a 15%-os költséghányadot megtakarította.

2025. évben a Társulás teljesen elkülönítve kezelte Szada Margita területének szennyvízrendszerét – annak bevételeit és kiadásait. Mivel a MEKH csak 2025. évben hagyta jóvá a Szada Margita Szennyvízrendszer regisztrációját, ezért 2025-ben még nem kellett a rendszerre önálló Gördülő Fejlesztési Tervet kidolgozni.

A három ellátásért felelős önkormányzat szennyvízzel kapcsolatos **adatszolgáltatásainak, statisztikáinak és monitoring jelentéseinek** benyújtása, a **GFT véleményezése**, nyilvántartások vezetése ugyancsak a Társulás műszaki munkatársainak feladata. Környezetvédelmi és egyéb beszámolókhöz is készítettünk anyagokat.

Figyelemmel kísértük az **engedélyek, tervek** érvényességét, szükség szerinti módosításokat, meghosszabbítást kérünk.

Nyilvántartottuk a Társulást érintő KT-határozatokat, önkormányzati rendeleteket, szerződéseket, szolgalmi jogi megállapodásokat.

A műszaki munkatársak – a Társulás képviselőjében – **szakmai egyeztetést** végeztek önkormányzati vízjogi tervezési, engedélyeztetési folyamatokban.

2025-ben is elvégeztettük a szennyvíztisztító környezetében szükséges **monitoringvizsgálatokat**.

Folyamatosan figyelemmel kísértük korábbi **kivitelezési szerződéseink jótállási időszakát**, 2025-ben nem volt garanciális jellegű reklamáció. Jólteljesítési garancia okán (38 hónapig) visszatartott kifizetésünk 2025-ben a "Veresegyház szennyvíztelep hidraulikai kapacitásbővítés vízjogi engedélyezési tervének I. üteme szerinti kivitelezése" tárgyú szerződés alapján a NO-LA Építőipari, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. részére történt.

Ügyintézés igénylő **lakossági ügyekből** kb. 20 db-ot oldottunk meg. **Vagyonkezelői hozzájárulást** a szennyvízközművel érintett tervekhez, fejlesztési projektekhez 2025. évben 7 esetben adtunk ki.

A lakosság megfelelő tájékoztatása érdekében figyelemmel kísérjük és naprakészen tartjuk a lakossági bekötések ügyintézéséhez szükséges nyomtatványokat.

Megjegyzés:

A szennyvíztisztító membránjainak folyamatos állapotromlása a tisztítási kapacitást erősen lecsökkenti (ezzel akár a további hálózati rácsatlakozásokat is megakadályozva). A membránok cseréje, pótlása további rendkívüli beruházásokat követelne meg, melyeket a Társulás a használati díj bevételeiből nem tudna finanszírozni, a tagönkormányzatok pedig nem tudnak 100 milliós nagyságrendű költségeket felvállalni, ezért a 2025. év lezárását követően a Társulás – az önkormányzati képviselőtestületek egyetértésével – 2026-ban a szennyvízközmű vagyon állami tulajdonba adásáról döntött.

Mellékletek: A Veresegyház és Környéke Szennyvízközmű Társulás 2025. évi költségvetési beszámolójához **1—13. számú táblázatok**

Fentiek figyelembe vételével javaslom a tisztelt Képviselő-testületnek a Társulás 2025. évi beszámolójának az alábbi határozati javaslatban történő elfogadását.

Erdőkertes, 2026. június 22.


dr. Pásztor László
polgármester