

HOMOKHÁTI ÖNKORMÁNYZATOK KISTÉRSÉGFEJLESZTÉSI TÁRSULÁSA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK FÉLÉVES TELJESÜLÉSE

I_1_sz_melléklet:

BEVÉTELEK

								Eredeti előirányzat	adatok Ft-ban	Módosított előirányzat	adatok Ft-ban		
CÍM	ALCÍM	ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT	JOGCÍM CSOPORT	ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT		Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Eredeti előirányzat összesen	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Módosított előirányzat összesen
							JOGCÍM CSOPORT						
1. Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása													
		1				Működési költségvetés		0	4 285 918 098	4 285 918 098	0	4 330 703 420	4 330 703 420
			1			Működési célú támogatások államháztartáson belülről		0	15 693 760	15 693 760	0	15 693 760	15 693 760
				1		Önkormányzatok működési támogatásai				0			0
				5		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			0	0		0	0
				6		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			15 693 760	15 693 760		15 693 760	15 693 760
			2			Közhatalmi bevételek		0	0	0	0	0	0
				1		Vagyoni típusú adók (Helyi adók)				0			0
				2		Gépjárműadó				0			0
				3		Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási, szolgáltatási díj, bírság)				0			0
			3			Működési bevételek		0	398 764 291	398 764 291	0	395 813 791	395 813 791
				1		Áru- és készletértékesítés ellenértéke				0			0
				2		Tulajdonosi bevételek			254 744 815	254 744 815		254 744 815	254 744 815
				3		Közvetített szolgáltatások értéke				0			0
				8		ÁFA bevételek			68 781 103	68 781 103		68 781 103	68 781 103
				9		Kamatbevételek			3 700 000	3 700 000		3 700 000	3 700 000
						ÁFA visszatérülés			71 538 373	71 538 373		68 587 873	68 587 873
				10		Egyéb működési bevételek				0			0
			4			Működési célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0	0	0
				3		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				0			0
			5			Finanszírozási bevételek		0	3 871 460 047	3 871 460 047	0	3 919 195 869	3 919 195 869
				3		Maradvány igénybevétele			23 460 047	23 460 047		71 195 869	71 195 869
						Lekötött bankbetétek megszüntetése			3 848 000 000	3 848 000 000		3 848 000 000	3 848 000 000
				4		Központi, irányítószervi támogatás							
			2			Felhalmozási költségvetés		0	0	0	0	17 976 000	17 976 000
				1		Felhalmozási bevételek		0	0	0	0	0	0
				1		Ingatlanok értékesítése				0			0
				2		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0			0
			2			Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		0	0	0	0	17 976 000	17 976 000
				1		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0			0
				5		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				0		17 976 000	17 976 000
			3			Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		0	0	0	0	0	0
				3		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0			0
			4			Finanszírozási bevételek		0	0	0	0	0	0
				4		Központi, irányítószervi támogatás				0			0
						Összesen:		0	4 285 918 098	4 285 918 098	0	4 348 679 420	4 348 679 420

KIADÁSOK

Ft-ban													Ft-ban	
ELŐIR. CSOPORT	Kiemelt ELŐIRÁNYZAT	JOGCÍM CSOPORT	ELŐIR. CSOPORT	Kiemelt ELŐIRÁNYZAT		Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Eredeti	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Módosított			
					JOGCÍM CSOPORT			előirányzat összesen			előirányzat összesen			
1				Működési költségvetés		0	4 073 086 912	4 073 086 912	0	4 135 848 234	4 135 848 234			
	1			Személyi juttatások			15 034 880	15 034 880		15 034 880	15 034 880			
	2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			1 872 000	1 872 000		1 872 000	1 872 000			
	3			Dologi kiadások			204 480 032	204 480 032		194 414 852	194 414 852			
	4			Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0	0	0	0	0			
		1		Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások				0			0			
		2		Lakhatással kapcsolatos ellátások				0			0			
		3		Egyéb nem intézményi ellátások				0			0			
	5			Egyéb működési célú kiadások		0	3 700 000	3 700 000	0	76 526 502	76 526 502			
		1		Elvonások és befizetések				0			0			
		2		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				0			0			
		3		K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			0			0			
		4		K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			0			0			
		5			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0			0			
		6		K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			0		22 950 000	22 950 000			
		7		Működési célú tartalék			3 700 000	3 700 000		53 576 502	53 576 502			
	6			Finanszírozási kiadások		0	3 848 000 000	3 848 000 000	0	3 848 000 000	3 848 000 000			
		1		Hitel és kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre				0			0			
				Lekötött bankbetétként elhelyezett szabad pénzeszközök			3 848 000 000	3 848 000 000		3 848 000 000	3 848 000 000			
2				Felhalmozási költségvetés		0	212 831 186	212 831 186	0	212 831 186	212 831 186			
	1			Beruházások			17 976 030	17 976 030		17 976 030	17 976 030			
	2			Felújítások			190 500 000	190 500 000		190 500 000	190 500 000			
	3			Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	4 355 156	4 355 156	0	4 355 156	4 355 156			
		7		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások visszafizetése ÁH-n belülre				0			0			
		8		Egyéb felhalmozási célú támogatások visszafizetése államháztartáson belülre			4 355 156	4 355 156		4 355 156	4 355 156			
		9		Felhalmozási célú tartalék				0			0			
	4			Finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0			
		3		Központi, irányítószervi támogatás folyósítása				0			0			
				Összesen:		0	4 285 918 098	4 285 918 098	0	4 348 679 420	4 348 679 420			
					Főfoglalkozású köztisztviselő	0	0	0	0	0	0			
					Főfoglalkozású közalkalmazott	0	0	0	0	0	0			
					Részfoglalkozású közalkalmazott	0	0	0	0	0	0			
					Részfoglalkozású Munka Törvénykönyve szerinti foglalkoztatott	0	0	0	0	0	0			
					Főfoglalkozású Munka Törvénykönyve szerinti foglalkoztatott	0	1	1	0	1	1			
					További jogviszonyban foglalkoztatott	0	0	0	0	0	0			
					Átlagos statisztikai létszám	0	1	1	0	1	1			
					Engedélyezett létszám (álláshely)	0	1	1	0	1	1			
					Közfoglalkoztatottak létszáma	0	0	0	0	0	0			

HOMOKHÁTI ÖNKORMÁNYZATOK KISTÉRSÉGFEJLESZTÉSI TÁRSULÁSA

I_2_sz_melléklet:

2025.évi költségvetés mérlege 2025. 01-06.hó

adatok Ft-ban

ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT	ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT				Eredeti előirányzat összesen	Módosított előirányzat összesen	Teljesítés összesen	Teljesítés %-a	ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT	ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT				Eredeti előirányzat összesen	Módosított előirányzat összesen	Teljesítés összesen	Teljesítés %-a
				JOGCÍM CSOPORT											JOGCÍM CSOPORT						
Bevételek											Kiadások										
1	Működési költségvetés						4 285 918 098	4 348 679 420	2 405 606 056	55,32%	1	Működési költségvetés						4 285 918 098	4 348 679 420	2 406 118 059	55,33%
	1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					15 693 760	15 693 760	8 095 331	51,58%		1	Személyi juttatások					15 034 880	15 034 880	6 432 398	42,78%
	3	Működési bevételek					398 764 291	395 813 791	124 338 856	31,41%		2	Munkaadókat terhelő járulékok					1 872 000	1 872 000	812 500	43,40%
	4	Felhalmozási bevételek					0	17 976 000	17 976 000	100,00%		3	Dologi kiadások					208 180 032	198 114 852	30 292 005	15,29%
	5	Finanszírozási bevételek					3 871 460 047	3 919 195 869	2 255 195 869	57,54%		4	Egyéb működési célú kiadások					0	72 826 502	17 250 000	23,69%
												5	Beruházások					17 976 030	17 976 030	17 976 000	100,00%
												6	Felújítás					190 500 000	190 500 000	0	0,00%
												7	Felhalmozási kiadások					4 355 156	4 355 156	4 355 156	100,00%

Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása 2025.01-06.havi pénzforgalmának egyeztetése

I_3_sz_melléklet:

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Összeg
Költségvetési számvitel		
1.	Költségvetési bevételek összesen	2 405 606 056
2.	Költségvetési kiadások összesen	2 406 118 059
3.	Pénzmaradvány felhasználása	71 195 869
4.	Egyenleg (1-2-3)	- 71 707 872
Pénzügyi számvitel		
1.	<i>Forintpénztár -nyitó</i>	498 705
2.	<i>Önálló költségvetési elszámoló számla - nyitó</i>	75 497 164
3.		-
4.		-
5.		-
6.	Pénzkészlet tárgyidőszak elején - ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	75 995 869
7.	Bevétel és kiadás különbözete	- 71 707 872
8.	korrekció -36411+3651+3678 számlák forgalma	- 37 230
9.	2024. évi pénzforgalom összesen	- 71 745 102
11.	<i>Forintpénztár</i>	432 415
12.	<i>Önálló költségvetési elszámoló számla</i>	3 818 352
13.		-
14.		-
15.		-
16.	Összes pénzkészlet tárgyidőszak végén (11+...+15)=(6+7+8)	4 250 767

Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása

		2025. I. félévi mérleg	adatok Ft-ban	
#	Megnevezés	Állomány a tárgyév elején	Módodítások +/-	Állomány a tárgyidőszak végén
1	2	3	4	5
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 801 895 570	0	1 780 321 767
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 259 417 970	0	1 134 970 493
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	3 061 313 540	0	2 915 292 260
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	3 061 313 540	0	2 915 292 260
48	C/I/3 Éven belüli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	145 000 000
50	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/4)	0	0	145 000 000
51	C/II/1 Forintpénztár	498 705	0	432 415
54	C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	498 705	0	432 415
55	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	75 497 164	0	3 818 352
57	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	75 497 164	0	3 818 352
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	75 995 869	0	149 250 767
62	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	248 446	0	0
64	D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/2a)	0	0	0
73	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	82 469 562	0	75 681 420
74	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	4 078	0	0
75	D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	64 933 453	0	59 591 670
77	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	17 532 031	0	16 089 750
78	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	0
79	D/I/4f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kamatbevételekre és más nyereségjellegű bevételekre	0	0	0
82	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	0
105	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	82 718 008	0	75 681 420
117	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	10 035 886	0	0
119	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	7 902 272	0	0
121	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	2 133 614	0	0
146	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	10 035 886	0	0
147	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	37 230
152	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottnak adott előlegek	0	0	37 230
162	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	37 230
163	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	92 753 894	0	75 718 650
165	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	3 835 320	0	0
168	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	3 835 320	0	0
170	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-14 625 514	0	-6 326 900
171	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-14 625 514	0	-6 326 900
177	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-10 790 194	0	-6 326 900
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 219 273 109	0	3 133 934 777
183	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	219 867 000	0	219 867 000
184	G/II Nemzeti vagyon változásai	1 669 047	0	1 669 047
185	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 598 379	0	1 598 379
186	G/IV Felhalmozott eredmény	-149 681 000	0	-75 806 865
188	G/VI Mérleg szerinti eredmény	73 874 135	0	-61 530 325
189	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	147 327 561	0	85 797 236
192	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	250 000	0	0
194	H/I/5 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/I/5a+H/I/5b)	0	0	0
197	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	17 976 000	0	0
199	H/I/8 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (>=H/I/8a+H/I/8b)	4 355 156	0	0
200	H/I/8a - ebből: költségvetési évben esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belültre	4 355 156	0	0
216	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	22 581 156	0	0
219	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	64 211	0	0
240	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	64 211	0	0
241	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	0
247	H/III/7 Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	4 800 000	0	4 800 000
250	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/9)	4 800 000	0	4 800 000
251	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	27 445 367	0	4 800 000
254	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 162 640	0	0
255	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	3 043 337 541	0	3 043 337 541
256	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	3 044 500 181	0	3 043 337 541
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 219 273 109	0	3 133 934 777

HOMOKHÁTI ÖNKORMÁNYZATOK KISTÉRSÉGFEJLESZTÉSI TÁRSULÁSA 2025. évi KÖLTSÉGVETÉSE

II_1.sz.melléklet

B E V É T E L E K

							adatok Ft-ban		adatok Ft-ban					
CÍM	ALCÍM	ELŐIR. CSOPOR T	KIEMELT ELŐIRÁNYZ AT	JOGCÍM CSOPOR T	ELŐIR. CSOPOR T	KIEMELT		JOGCÍM CSOPORT	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Eredeti előirányzat összesen	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Eredeti előirányzat összesen
1. Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása														
		1			Működési költségvetés			0	4 285 918 098	4 285 918 098	0	7 926 050 420	7 926 050 420	
			1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			0	15 693 760	15 693 760	0	15 693 760	15 693 760	
				1		Önkormányzatok működési támogatásai				0			0	
				5		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről				0		0	0	
				6		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			15 693 760	15 693 760		15 693 760	15 693 760	
			2		Közhatalmi bevételek			0	0	0	0	0	0	
				1		Vagyoni típusú adók (Helyi adók)				0			0	
				2		Gépjárműadó				0			0	
				3		Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási, szolgáltatási díj, bírság)				0			0	
			3		Működési bevételek			0	398 764 291	398 764 291	0	401 160 791	401 160 791	
				1		Áru- és készletértékesítés ellenértéke				0			0	
				2		Tulajdonosi bevételek			254 744 815	254 744 815		254 744 815	254 744 815	
				3		Közvetített szolgáltatások értéke				0			0	
				8		ÁFA bevételek			68 781 103	68 781 103		68 781 103	68 781 103	
				9		Kamatbevételek			3 700 000	3 700 000		9 047 000	9 047 000	
						ÁFA visszatérülés			71 538 373	71 538 373		68 587 873	68 587 873	
				10		Egyéb működési bevételek				0			0	
			4		Működési célú átvett pénzeszközök			0	0	0	0	0		
				3		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				0			0	
			5		Finanszírozási bevételek			0	3 871 460 047	3 871 460 047	0	7 509 195 869	7 509 195 869	
				3		Maradvány igénybevétele			23 460 047	23 460 047		71 195 869	71 195 869	
						Lekötött bankbetétek megszüntetése			3 848 000 000	3 848 000 000		7 438 000 000	7 438 000 000	
				4		Központi, irányítószervi támogatás								
		2			Felhalmozási költségvetés			0	0	0	0	17 976 000	17 976 000	
			1		Felhalmozási bevételek			0	0	0	0	0	0	
				1		Ingatlanok értékesítése				0			0	
				2		Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				0			0	
			2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	0	0	0	17 976 000	17 976 000	
				1		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				0			0	
				5		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				0		17 976 000	17 976 000	
			3		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	0	0	0	0	0	
				3		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				0			0	
			4		Finanszírozási bevételek			0	0	0	0	0	0	
				4		Központi, irányítószervi támogatás				0			0	
						Összesen:		0	4 285 918 098	4 285 918 098	0	7 944 026 420	7 944 026 420	

KIADÁSOK

						Ft-ban				Ft-ban	
ELŐR. CSOPORT	KIEMELT ELŐRÁNYZAT	JOGCÍM CSOPORT	ELŐR. CSOPORT	KIEMELT ELŐRÁNYZAT		Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Eredeti	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Eredeti
					JOGCÍM CSOPORT			előirányzat összesen			előirányzat összesen
1				Működési költségvetés		0	4 073 086 912	4 073 086 912	0	7 731 195 234	7 731 195 234
	1			Személyi juttatások			15 034 880	15 034 880		15 034 880	15 034 880
	2			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			1 872 000	1 872 000		1 872 000	1 872 000
	3			Dologi kiadások			204 480 032	204 480 032		183 185 092	183 185 092
	4			Ellátottak pénzbeli juttatásai		0	0	0	0	0	0
		1		Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások				0			0
		2		Lakhatással kapcsolatos ellátások				0			0
		3		Egyéb nem intézményi ellátások				0			0
	5			Egyéb működési célú kiadások		0	3 700 000	3 700 000	0	93 103 262	93 103 262
		1		Elvonások és befizetések				0			0
		2		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				0			0
		3		K505	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre			0			0
		4		K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			0		6 929 760	6 929 760
		5			Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre			0			0
		6		K512	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			0		23 550 000	23 550 000
		7		K513	Működési célú tartalék		3 700 000	3 700 000		62 623 502	62 623 502
	6			Finanszírozási kiadások		0	3 848 000 000	3 848 000 000	0	7 438 000 000	7 438 000 000
		1			Hitel és kölcsöntörlesztés ÁH-n kívülre			0			0
					Lekötött bankbetétként elhelyezett szabad pénzeszközök		3 848 000 000	3 848 000 000		7 438 000 000	7 438 000 000
2				Felhalmozási költségvetés		0	212 831 186	212 831 186	0	212 831 186	212 831 186
	1			Beruházások			17 976 030	17 976 030		17 976 030	17 976 030
	2			Felújítások			190 500 000	190 500 000		190 500 000	190 500 000
	3			Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	4 355 156	4 355 156	0	4 355 156	4 355 156
		7		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások visszafizetése ÁH-n belülre				0			0
		8		Egyéb felhalmozási célú támogatások visszafizetése államháztartáson belülre			4 355 156	4 355 156		4 355 156	4 355 156
		9		Felhalmozási célú tartalék				0			0
	4			Finanszírozási kiadások		0	0	0	0	0	0
		3		Központi, irányítószervi támogatás folyósítása				0			0
				Összesen:		0	4 285 918 098	4 285 918 098	0	7 944 026 420	7 944 026 420
					Főfoglalkozású köztisztviselő	0	0	0	0	0	0
					Főfoglalkozású közalkalmazott	0	0	0	0	0	0
					Részfoglalkozású közalkalmazott	0	0	0	0	0	0
					Részfoglalkozású Munka Törvénykönyve szerinti foglalkoztatott	0	0	0	0	0	0
					Főfoglalkozású Munka Törvénykönyve szerinti foglalkoztatott	0	1	1	0	1	1
					További jogviszonyban foglalkoztatott	0	0	0	0	0	0
					Átlagos statisztikai létszám	0	1	1	0	1	1
					Engedélyezett létszám (álláshely)	0	1	1	0	1	1
					Közfoglalkoztatottak létszáma	0	0	0	0	0	0

Csongrád-Csanád Vármegyei Igazgatóság

Iktatószám: CSO-ÁHI/488-9/2025.
Ellenőrzés száma: 94/2023.UTÓ

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása
2023. évi kincstári ellenőrzésének **utóellenőrzéséről**

TARTALOM

• I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3
• II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	5
• III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – TÁRSULÁS	6
• IV. BEFEJEZŐ RÉSZ	7

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása	358213

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő, az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős személy neve)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása	Tóthné Klamik Gyöngyi (kötségvetési és adóosztály vezető)	Nógrádi Zoltán elnök	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Perleczky Ilona	2025.05.13.	2025.06.30.	CSO-ÁHI/488-1/2025.
Bombolyáné Kalcsu Mónika	2025.05.13.	2025.06.30.	CSO-ÁHI/488-1/2025.

Az ellenőrzési jelentésben alkalmazott jogszabályok és rövidítések:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet).

Az ellenőrzési jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása (a továbbiakban: Társulás),
- Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulásának Elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- Mórahalmi Polgármesteri Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),

- az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti, az ellenőrzött időszakban hatályos szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási Szabályzat),
- Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló SharePoint felület (a továbbiakban: KEP).

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1), (3) és (4) bekezdései, 107-108. §-ai;
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya:

A 2023. éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan elkészített ÖPSZEF/492-6/2024. iktatószámú ellenőrzési jelentés megállapításaira, javaslataira készült intézkedési tervben foglaltak megvalósításának ellenőrzése.

Az utóellenőrzés célja: bizonyosságot szerezni az elfogadott intézkedések végrehajtásáról annak érdekében, hogy az Szt., az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet és más jogszabályok előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél.

Utóellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Az utóellenőrzéssel érintett időszak: 2024. január 01-től 2025. június 30-ig.

Az utóellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- Az intézkedési tervben foglaltak elvégzésének igazolására bemutatott dokumentumok megfelelőségének vizsgálata.

Értékelési módok:

- „határidőre megtörtént” a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben előírt határidőben és tartalommal végrehajtásra került,
- „határidőn túl történt meg” a feladat, ha annak teljesítése az intézkedési tervben meghatározott módon, de az előírt határidőn túl került végrehajtásra,
- „részben történt meg” a feladat, ha teljeskörűen az intézkedési tervben előírt módon nem került végrehajtásra,
- „nem történt meg” a feladat, ha végrehajtására nem került sor vagy amennyiben a teljesítést nem dokumentálták,
- „okafigyottá vált” a feladat, amennyiben végrehajtására – meghatározott esemény bekövetkezése, továbbá külső körülmény (pl. jogszabályváltozás), a működést érintő feltétel változása miatt – már nincs szükség, illetve lehetőség, és egyértelműen megállapítható, hogy az intézkedést szükségessé tevő körülmény a jövőben nem fordulhat elő,
- „nem időszerű” az a feladat, amelynek ellenőrzési időszakon belüli végrehajtására azért nem került sor, mert az intézkedés alapjául szolgáló esemény nem következett be, de annak jövőbeni előfordulása lehetséges.

Az ellenőrzött szervezet a rendelkezésre álló határidőn belül az ellenőrzési jelentéstervezetre nem tett észrevételt.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kincstár a 2023. évi költségvetési évre vonatkozóan szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett a Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulásánál. Az ellenőrzést követően a Társulás elkészítette az intézkedési tervet, amelyeket a Kincstár elfogadott.

A Társulás az intézkedési tervben megjelölt határidőre megküldte az intézkedés végrehajtásáról szóló beszámolót, és ezzel az együttműködési kötelezettségének eleget tett.

A beszámoló CSO-ÁHI/43-2/2025. iktatószámon került befogadásra.

A Kincstár a 2025. május 19. napján kelt levélben értesítette a Társulást az utóellenőrzés megkezdéséről. A bekért dokumentumok feltöltésre kerültek a KEP-re. A 2023. éves terv alapján lefolytatott ellenőrzés által tett javaslatok és az arra készített intézkedési terv végrehajtását – az Ávr. 115/F. § (11) bekezdése alapján – jelen eljárás keretében, utóellenőrzés formájában vizsgáltuk meg.

Az intézkedési terv egy feladatot jelölt meg. Az utóellenőrzés megállapította, hogy a feladatot a Társulás az intézkedési tervben foglalt határidőre elvégezte, további intézkedés nem szükséges.

III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – TÁRSULÁS

Ellenőrzött szerv megnevezése: Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása
Törzsszám: 358213

A Társulás az intézkedési tervben foglalt feladatokat teljeskörűen, a jogszabályi előírásoknak megfelelően, az intézkedési tervben vállalt határidőre végrehajtotta.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént / nem történt meg / részben történt meg / okafogyottá vált / nem időszzerű	határidőre megtörtént / határidőn túl történt meg / nem releváns		
1/1.	A Gazdálkodási szabályzat javítása és felülvizsgálata, hogy az megfeleljen az Ávr. 53. § (1) bekezdésnek, valamint összhangba legyen a Munkamegosztási megállapodásban meghatározottakkal. Határidő: 2024.11.30. Felelős: Jegyző	megtörtént	határidőre megtörtént		Hatályos: 2024.05.10-től

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Szeged, dátum az időbélyegző szerint

Demkó-Szekeres Zsolt, a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Móricz Ilona
Vármegyei igazgató

Készült: 1 példányban
Kapja: Címzett elektronikusan hivatali kapun kiküldve - Irattár