

**A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása 2025. évi költségvetési
beszámolója,
pénzmaradvány elszámolása és
szakmai beszámolója**

I. A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása 2025. évi költségvetési beszámolója, pénzmaradvány elszámolása és szakmai beszámolója	2. oldal
Költségvetési beszámoló mellékletei (I_1 – I_4):	7. oldal
Szakmai beszámoló melléklete (I_5):	12. oldal
Belső kontrollnyilatkozat (I_6):	15. oldal

A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása (továbbiakban: Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása vagy Társulás) a Társulási Tanács elé terjeszti a 2025. évi költségvetési beszámolóját. A költségvetés tárgyalására 2025.02.07-án került sor. A 2025. évi költségvetést a 3/2025. (II. 07.) Tt határozatával fogadta el a Társulási Tanács.

A Társulás költségvetését három alkalommal, a 2025. május havi, a 2025. szeptember és a 2025. november havi társulási ülésen módosította a Társulási Tanács.

A Társulás 2025. évi gazdálkodásáról az alábbi tájékoztatást adom:

A Társulás bevételeinek és kiadásainak teljesítését az I_1 számú melléklet szemlélteti.

Az I_2 számú melléklet szemlélteti a Társulás költségvetési mérlegét.

Az I_3 számú melléklet szemlélteti a 2025. évi pénzforgalom egyeztetését.

Az I_4 számú melléklet szemlélteti a 2025. évi mérlegét.

Bevételi források és azok teljesítése

A Társulás bevételi előirányzatát és a teljesítés alakulását az előterjesztés I_1 számú melléklete tartalmazza, melyek 103,73 %-ban teljesültek.

Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)

A Társulás tagjai a 2025. évi tagi hozzájárulás összegét **(15.693.760.- Ft-ot)** egy település féléves tagdíj kivételével befizették, így a tagi hozzájáruláshoz kapcsolódó bevételeink **99,978 %-os** teljesülést mutatnak.

Tulajdonosi bevételek (B404)

A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulásának tulajdonosi bevételei az év végi állapot szerint 96,69 %-ban teljesültek. A Társulásnak három forrásból származik bevétele:

- A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása a KEHOP-3.2.1-15-2018-00031 azonosító számú projekt keretében megvalósított hulladékgazdálkodási létesítményeket a pályázat során beszerzett berendezési tárgyaival és felszereléseivel a DTKH Nonprofit Kft. részére üzemeltetésbe adta. Ebből éves szinten 182.880.004, - forint bevételt tervezünk. A DTKH Nonprofit Kft. az általa fizetendő szolgáltatási díj 78,74 %-át teljesítette.
- A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása a KEHOP-3.2.1-15-2018-00031 azonosító számú projekt keretében beszerzett eszközökre a Társulás 2023. december 15-án tartott Társulási ülésén elfogadott Eszköz-üzemeltetési szerződést kötött a Móraép Kft-vel. Az eszközök vonatkozásában az éves üzemeltetési díj **31.609.090, - forint**, melyet a Móraép Kft. teljesített.
- A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása a KEHOP-3.2.1-15-2018-00031 azonosító számú projekt keretében megvalósult fejlesztés azon településével, ahol újrahasználati központ került kiépítésre szintén üzemeltetési szerződést kötött a Társulás a településekkel. A Társulás ebből származó évi bevétele **6.300.000, - forint** üzemeltetési díj bevétel, melyből 6.000.000.-Ft teljesült. 2025. évből áthúzódott 300.000.-Ft üzemeltetés díj bevétel 2026-ban teljesült.

Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)

Az ÁFA bevételünk a tulajdonosi bevételhez kötődik, teljesülése azzal arányos.

Általános forgalmi adó visszaigénylése (B407)

Az ÁFA visszaigénylés alacsony teljesíttetésének oka, hogy a Társulásban 2025. évben alacsony volt a kiadások teljesítése, csak a fémedényzet kifizetése kapcsán jelentkező ÁFA visszaigénylése realizálódott.

Egyéb kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)

A Társulás kamatbevételei **9.770.307, - forint** összegben teljesültek, mely a Társulás módosított költségvetéséhez képest **107,99 %-os** teljesülést jelent.

Finanszírozási bevételek (B8131)

A finanszírozási bevételek közül a maradvány igénybevétele **71.195.869, - forint**, mely **100,00 %-os** teljesülést jelent. A lekötött bankbetétek megszűnésének teljesülése **104,95 %**.

Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)

A KEHOP-3.2.1-15-2018-00031 kódszámú „A hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Mórahalmi és Kistéleki járásban, illetve Domaszék és Szatymaz településen, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre, projekt költségvetése keretében **17.976.000, - forint** támogatást könyveltünk el, a pályázat keretében megvalósítandó fémedényzet beszerzéséhez. Ez a támogatás **100 %-os** teljesülését jelenti.

Kiadások

Működési kiadások

A Társulás kiadási előirányzatát és a teljesítés alakulását az előterjesztés I_1 számú melléklete tartalmazza, melyek 102,19 %-ban teljesültek.

A 2025. év főbb kiadásai az alábbiak voltak:

- munkabér	12.699.998, - forint
- közlekedési költségtérítés	441.600, - forint
- járulék kiadás	1.651.000, - forint
- inverteres internet szolgáltatás	50.560, - forint
- banki költségek	343.797, - forint
- projekt menedzseri feladatok ellátása	250.000, - forint
- raktáráp. épületfeltüntetés dokumentációja	410.900, - forint
-. üzemeltetési anyag beszerzés	100.787, - forint
- egyéb dologi kiadás (kerekítési különbözet)	61.486, - forint
- felszámított általános forgalmi adó	41.079, - forint
- befizetendő általános forgalmi adó	54.335.194, - forint

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)

A Társulásnál az egyéb működési előirányzatok terhére terveztük a Móraép Kft. részére az éves **12.000.000, - forint** támogatást, valamint a hulladéklerakó állomással rendelkező települések támogatását **5.250.000, - forint** összegben, amely az első félévben átadásra került. Ez a kiadási előirányzat 100 %-os teljesülését jelenti.

Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások törlesztése államháztartáson belülre (K83)

A Társulásnak visszatérítendő támogatás visszafizetése vált esedékessé Mórahalom Városi Önkormányzat részére: **4.355.156, - forint** összegben, amely megtörtént, ez a kiadási előirányzat 100%-os teljesítését jelenti.

Pénzmaradvány alakulása

A Társulás a 2025. évi költségvetési évet **302.987.943, - forint** tárgyévi pénzmaradvánnyal zárta.

A maradvány összegéből:

- 7.252.000, - forint: Általános forgalmi adó
- 7.334.250, - forint Településeknek visszafizetendő összeg
- 100.752, - forint 2025. évi jutalom nettó-bruttó különbözete
- 39.098, - forint 2025. évi jutalom SZOCHO
- 64.211, - forint Szállítói kötelezettség
- 178.596.359, - forint DTKH Kft. üzemeltetési díj
- 55.315.906, - forint Móraép Kft. üzemeltetési díj
- 9.707.307, - forint 2025. évi kamat tartalékba
- 4.800.000, - forint Letét (garanciális biztosíték
- 39.778.060, - forint Társulási tartalék

A vagyon alakulása

A Társulás vagyonának alakulását az előző évhez mérten vizsgáljuk. A 2025. év végén összes eszközünk, illetve forrásunk értéke: **3.087.304.288, - forint**.

Eszköz oldalon az alábbi tényezők adták az összeget:

- 2.777.881.916, - forint Tárgyi eszközök
- 307.787.943, - forint Pénzeszközök
- 11.039.942, - forint Követelések
- -9.405.513, - forint Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások

Forrás oldalra az alábbi sorok gyakoroltak hatást:

- 303.137.306, - forint Saját tőke
- 4.800.000, - forint Kötelezettségek
- 2.779.366.982, - forint Passzív időbeli elhatárolások

Létszámgazdálkodás

A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulásnak 1 fő főmunkaidős és 1 fő részmunkaidős alkalmazottja van. A munkaszervezeti feladatokat a Mórahalmi Polgármesteri Hivatal látja el.

Szakmai beszámoló

A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása 2025. évi szakmai beszámolóját jelen előterjesztés I_5. számú melléklete, a költségvetési szerv vezetőjének a belső kontrollrendszerre vonatkozó jogszabályi előírásoknak való megfeleléséről szóló nyilatkozatát az I_6. számú melléklet tartalmazza.

A Társulás Társulási Tanácsa a Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása 2025. évi költségvetési és szakmai beszámolóját a 13/2026. (V.15.) Tt. határozattal fogadta el az alábbiak szerint:

13/2026. (V.15.) Tt határozat:

Tárgy: A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása 2025. évi költségvetési beszámolója, pénzmaradvány elszámolása és szakmai beszámolója

Határozat:

1./ A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulásának Társulási Tanácsa a Társulás 2025. évi pénzügyi tervének végrehajtására vonatkozóan a bevételi teljesítést 8.240.227.759, - forinttal 103,73 %-os teljesítéssel, a kiadásait 7.937.239.816, - forinttal, 99,91 %-os teljesítéssel elfogadja.

2./ A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulásának Társulási Tanácsa a Társulás 2025. évi pénzkészletét az alábbiak szerint jóváhagyja.

adatok Ft-ban		
Ssz.	Megnevezés	Összeg
Költségvetési számvitel		
1.	Bevételi rovatok összesen	8.240.227.759
2.	Kiadási rovatok összesen	7.937.239.816
3.	Pénzmaradvány felhasználás	71.195.859
4.	Bevétel - kiadás különbözete (1-2-3)	231.792.074
		Számított pénzkészlet
1.	Nyitó pénzkészlet	75.995.869
2.	Bevétel - kiadás különbözete (4. sor)	231.792.074
3.	36-os számlacsoportban vezetett könyvviteli számlák E (36*-364-368)	4.800.000
4.	Záró pénzkészlet	307.787.943

3./ A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulásának Társulási Tanácsa felhívja a Társulási Tanács elnökének figyelmét, hogy a gazdálkodási egyensúly megtartására különös gondot fordítson.

4./ A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulásának Társulási Tanácsa felhívja a pénzügyi vezető figyelmét a költségvetési határozatban tervezett és jóváhagyott saját bevételek beszédésére, a kiadási előirányzatok takarékos és körültekintő felhasználására.

5./ A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulásának Társulási Tanácsa a 2025. évi szakmai beszámolóját az I_5. sz. melléklet szerint, a költségvetési szerv vezetőjének a belső kontrollrendszerre vonatkozó jogszabályi előírásoknak való megfeleléseéről szóló nyilatkozatát az I_6. sz. melléklet szerint elfogadja.

Felelős: Társulási Tanács elnöke, Mórahalmi Polgármesteri Hivatal
Költségvetési csoportvezetője

Határidő: azonnal

Jelentést a Társulási Tanács nem kér.

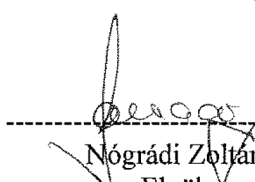
Erről értesítést kap:

1./ Társulási Tanács elnöke

2./ Mórahalmi Polgármesteri Hivatal

3./ Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulásának tagjai

Mórahalom, 2026. május 16.


Nógrádi Zoltán
Elnök
Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása
Mórahalom

HOMOKHÁTI ÖNKORMÁNYZATOK KISTÉRSÉGFEJLESZTÉSI TÁRSULÁSA 2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK FÉLÉVES TELJESÜLÉSE

I_1. sz. melléklet

BEVÉTELEK

CÍM	ALCÍM	ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT ELŐIRÁNYZAT	JOGCÍM CSOPORT	ELŐIR. CSOPORT	KIEMELT	JOGCÍM CSOPORT	Eredeti előirányzat		adatok Ft-ban		Módosított előirányzat		adatok Ft-ban	
								Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Eredeti előirányzat összesen	Kötelezően ellátott feladatok	Önként Vállalt feladatok	Módosított 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	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		
				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	
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	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			208 180 032	208 180 032		186 885 092	186 885 092			
	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		0	0	89 403 262	89 403 262			
		1		Elvonások és befizetések				0			0			
		2		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				0		6 929 760	6 929 760			
		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		23 550 000	23 550 000			
		7		Működési célú tartalék				0		58 923 502	58 923 502			
	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		43 842 234	43 842 234			
	2			Felújítások			190 500 000	190 500 000		164 633 796	164 633 796			
	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			

HOMOKHÁTI ÖNKORMÁNYZATOK KISTÉRSÉGFEJLESZTÉSI TÁRSULÁSA

I_2. sz. melléklet:

2025. évi költségvetés mérlege

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	7 944 026 420	8 240 227 759	103,73%	1		Működési költségvetés						4 285 918 098	7 944 026 420	7 937 239 816	99,91%
	1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						15 693 760	15 693 760	15 604 907	99,43%		1	Személyi juttatások						15 034 880	15 034 880	13 405 598	89,16%
	3	Működési bevételek						398 764 291	401 160 791	329 450 983	82,12%		2	Munkaadókat terhelő járulékok						1 872 000	1 872 000	1 651 000	88,19%
	4	Felhalmozási bevételek						0	17 976 000	17 976 000	100,00%		3	Dologi kiadások						208 180 032	186 885 092	55 613 010	29,76%
	5	Finanszírozási bevételek						3 871 460 047	7 509 195 869	7 877 195 869	104,90%		4	Egyéb működési célú kiadások						0	89 403 262	24 179 760	27,05%
													5	Beruházások						17 976 030	43 842 234	32 035 292	73,07%
													6	Felújítás						190 500 000	164 633 796	0	0,00%
													7	Felhalmozási kiadások						4 355 156	4 355 156	4 355 156	100,00%

Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása 2025. év pénzforgalmának egyeztetése

I_3. sz. melléklet:

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Összeg
Költségvetési számvitel		
1.	Költségvetési bevételek összesen	8 240 227 759
2.	Költségvetési kiadások összesen	7 937 239 816
3.	Pénzmaradvány felhasználása	71 195 869
4.	Egyenleg (1-2-3)	231 792 074
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 tárgydőszak elején - ÖSSZESEN (1+2+3+4+5)	75 995 869
7.	Bevétel és kiadás különbözete	231 792 074
8.	korrekció -36411+3651+3678 számlák forgalma	4 800 000
9.	2025. évi pénzforgalom összesen	236 592 074
11.	<i>Forintpénztár</i>	432 415
12.	<i>Önálló költségvetési elszámoló számla</i>	307 355 528
13.		-
14.		-
15.		-
16.	Összes pénzkészlet tárgydőszak végén (11+...+15)=(6+7+8)	307 787 943

Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása

		2025.évi mérleg	I_4. sz. melléklet:	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	1 769 421 567
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 259 417 970	0	1 008 460 349
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	3 061 313 540	0	2 777 881 916
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	3 061 313 540	0	2 777 881 916
48	C/I/3 Éven belüli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	0
50	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/4)	0	0	0
51	C/II/1 Forintpénztár	498 705	0	432 415
54	C/II Pénztárak, csekkek, 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	307 355 528
57	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	75 497 164	0	307 355 528
61	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	75 995 869	0	307 787 943
62	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	248 446	0	337 308
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	666 750
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	525 000
77	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	17 532 031	0	141 750
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	1 004 058
117	D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre (=D/II/4a+...+D/II/4i)	10 035 886	0	10 035 886
119	D/II/4b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések tulajdonosi bevételekre	7 902 272	0	7 902 271
121	D/II/4d - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	2 133 614	0	2 133 613
146	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	10 035 886	0	10 035 884
147	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	0	0
152	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	0
162	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	0	0
163	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	92 753 894	0	11 039 942
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	-9 405 513
171	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-14 625 514	0	-9 405 513
177	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-10 790 194	0	-9 405 513
182	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 219 273 109	0	3 087 304 288
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	155 809 745
189	G) SAJÁT TŐKE (=G/I+...+G/VI)	147 327 561	0	303 137 306
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	1 446 850
255	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	3 043 337 541	0	2 777 920 132
256	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	3 044 500 181	0	2 779 366 982
257	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 219 273 109	0	3 087 304 288

BESZÁMOLÓ

A HOMOKHÁTI ÖNKORMÁNYZATOK KISTÉRSÉGFEJLESZTÉSI TÁRSULÁSA

2025. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

I.

A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulás fő tevékenysége továbbra is „a hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Mórakalmi és Kisteleki járásban, illetve Domaszék és Szatymaz településeken, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszerre” elnevezésű KEHOP-3.2.1-15-2018-00031 kódszámú projekt, valamint annak szakaszolt folytatásaként megvalósuló KEHOP_PLUSZ-2.3.10-24-2024-00014 azonosítószámú projekt megvalósításához kapcsolódó feladatok ellátása.

A KEHOP 3.2.1. projekt fizikai befejezése 2024. szeptember 1. napján megtörtént.

A projekt a 2014–2020-as programozási időszakban teljes körűen nem zárult le, ezért annak folytatása a KEHOP Plusz konstrukció keretében biztosított. A KEHOP Plusz projekt támogatási szerződése 2025. évben hatályba lépett, amely lehetővé tette a projekt II. szakaszának pénzügyi és adminisztratív továbbvitelét.

A KEHOP Plusz projekt keretében a projekt fizikai befejezésének tervezett időpontja 2027. július 30. napja.

A 2025. év során a Társulás fő feladata a projekt szakaszolásához kapcsolódó pénzügyi, adminisztratív és elszámolási feladatok koordinálása, a közbeszerzési és műszaki dokumentációk kezelése, valamint a korábban megvalósított beruházások üzemeltetésének előkészítése és nyomon követése volt.

A KEHOP 3.2.1. és a KEHOP Plusz projektek egyes projektrészeinek 2025. évben történt előrehaladásáról az alábbiakban számolunk be:

Építési kivitelezés projektrész:

A mórakalmi hulladékválogató és átrakó állomás létesítményei a teljes technológiával együtt korábban átadásra kerültek, amelyek üzemeltetésével kapcsolatos feladatok 2025. évben is folyamatosan ellátásra kerültek.

A létesítmények üzemeltetéséhez kapcsolódóan a Társulás és a Duna-Tisza Közi Hulladékgazdálkodó Nonprofit Kft. közötti együttműködés fenntartása, valamint a MOL MOHU Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel történő egyeztetések koordinálása folyamatos feladatot jelentett.

Edényzet (műanyag és fém) projektrész:

A KEHOP Plusz projekt keretében 2025. évben kiemelt feladatot jelentett az edényzet és konténer projektrészekhez kapcsolódó pénzügyi és adminisztratív feladatok lezárása.

A korábbi években beszerzett fém gyűjtőkonténerek, szelektív és zöldhulladék gyűjtőedények, valamint egyéb hulladékgyűjtő eszközök üzemeltetése továbbra is biztosított volt.

A projekt részeként megvalósult 32 m³-es multifilteres görgős konténerek műszaki átadás-átvétele szabályszerűen lezárult. A projekt során műszaki módosítás vált szükségessé annak érdekében, hogy a konténerek az új átrakóállomás technológiai rendszeréhez megfelelően illeszkedjenek. A módosítás során egyenértékű műszaki tartalom került jóváhagyásra, amely a közbeszerzési és támogatási szabályoknak megfelelően került átvezetésre.

Az átadás-átvételi eljárások során hiányosság nem került megállapításra, a műszaki ellenőri szervezet a teljesítéseket megfelelőnek minősítette.

Egyéb gép, Jármű projektrészek:

A KEHOP_PLUSZ-2.3.10-24-2024-00014 azonosítószámú projekt keretében megvalósítani tervezett hulladékgazdálkodási fejlesztések előkészítése és végrehajtása 2025. évben folyamatosan zajlott. A projekt célja a hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése a Mórakalmi és Kisteleki járásban, illetve Domaszék és Szatymaz településeken, különös tekintettel az elkülönített hulladékgyűjtési, szállítási és előkezelő rendszer fejlesztésére.

A „Hulladékgyűjtő és szállító járművek beszerzése” projektrész vonatkozásában a szükséges műszaki, közbeszerzési és adminisztratív előkészítési feladatok 2025. évben megtörténtek, a közbeszerzési eljárás előkészítése lezárult, valamint a kapcsolódó egyeztetések és döntéselőkészítési folyamatok folyamatosan zajlottak.

A „Hulladékgazdálkodási anyagmozgató gépek beszerzése” projektrész tekintetében szintén megtörtént a beszerzési és közbeszerzési folyamatok előkészítése, valamint a projekt végrehajtásához szükséges szakmai és adminisztratív koordináció.

A projekt megvalósítása érdekében a szemléletformálási tevékenységekhez kapcsolódó közbeszerzési eljárás előkészítése is megkezdődött. A projekt ütemezésével és a támogatási konstrukcióhoz kapcsolódó határidőkkel összefüggésben az Irányító Hatósággal és az érintett szakmai szereplőkkel történő egyeztetések folyamatosan zajlottak.

Kötelezően előírt nyilvánossági feladatok ellátása (kommunikációs projektrész)

A KEHOP_PLUSZ-2.3.10-24-2024-00014 projekt keretében a kötelezően előírt nyilvánossági feladatokhoz kapcsolódó kommunikációs projektrész előkészítése 2025. évben megkezdődött.

A projekthez kapcsolódó kommunikációs terv elkészítése megtörtént, amely tartalmazza a projekt nyilvánosságának biztosításához szükséges kommunikációs és arculati feladatokat, valamint a szakaszolt projektekre vonatkozó tájékoztatási kötelezettségeket.

A kommunikációs projektrészhez kapcsolódó további feladatok végrehajtása a projekt következő időszakában folytatódik.

Szemléletformálás projektrész

A szemléletformálási projektrész a KEHOP 3.2.1 számú projekt keretében megvalósulni nem tudott, tekintettel az Irányító Hatóság 2023. október 18 -án kelt, KHVF/183-1/2023-ME iktatószámú „Szemléletformálási tevékenységek beszerzésének felfüggesztése a KEHOP hulladékgazdálkodási projekteken” tárgyú levelében foglaltakra, amelyben felszólította a Végső Kedvezményezetteket, hogy a szemléletformálással kapcsolatos beszerzést/közbeszerzést már ne indítsák el. Az Irányító Hatóság tájékoztatása szerint a szemléletformálás projektrész addig kerül felfüggesztésre, ameddig a projekt szakaszolásáról döntés nem születik.

A leírtakra tekintettel a KEHOP Plusz projekt keretében kívánja a szemléletformálást a Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása megvalósítani, amelyre tekintettel a szemléletformálási anyag kidolgozása- és az Irányító Hatósággal, valamint a Nemzeti Kommunikációs Hivatallal történő egyeztetése megkezdődött.

A szemléletformálási projektrész megvalósítása kapcsán a Társulás 2025. évben is folytatta az előkészítő és egyeztetési feladatokat az Irányító Hatósággal és az érintett szakmai szervezetekkel.

II.

A projekt keretében megvalósult létesítmények és eszközök üzemeltetésének előkészítése, nyomon követése és adminisztratív koordinációja 2025. évben is folyamatos feladatot jelentett.

A Társulás figyelemmel kísérte a hulladékválogató és átrakóállomás működéséhez kapcsolódó üzemeltetési, pénzügyi és szakmai folyamatokat, valamint együttműködött az érintett üzemeltető szervezetekkel.

A projekt keretében létrejött infrastruktúra hosszú távú működtetésének feltételei biztosítottak.

III.

A Társulás 2024. december 01. napjától 2 főt alkalmaz az alábbiak szerint:

Németh Attila részmunkaidőben (4 óra) projektmenedzseri feladatkört lát el.

Kovács Gábor teljes munkaidőben (8 óra) létesítményüzemeltetői feladatkört lát el.

A Társulás 2025. évben is biztosította a projektmenedzsmenti, adminisztratív és létesítményüzemeltetési feladatok ellátását a projekt fenntartási és elszámolási kötelezettségeinek teljesítése érdekében.

IV.

A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása 2025. évben is folyamatosan biztosította a gazdálkodási, pénzügyi és adminisztratív folyamatok jogszabályi megfelelőségét, valamint a korábbi kincstári ellenőrzés során meghatározott intézkedések fenntartását és alkalmazását.

A projekt végrehajtásával kapcsolatos dokumentációk, teljesítésigazolások, műszaki és pénzügyi nyilvántartások folyamatos kezelése és aktualizálása megtörtént.

V.

A Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása 2025. évben is biztosította a projekt szabályszerű továbbvitelét, a szakaszolt projekt adminisztratív és pénzügyi kezelését, valamint a fenntartási kötelezettségek teljesítését.

A Társulás a projekt előrehaladását a továbbiakban is folyamatosan nyomon követi és biztosítja a KEHOP Plusz projekt keretében szükséges feladatok végrehajtását.

Móráhalom, 2026. 05. 11.

Nógrádi Zoltán
elnök

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Tóth Krisztián, a Homokháti Önkormányzatok Kistérségfejlesztési Társulása székhely önkormányzatának jegyzője, mint költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyonekezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) Kontrollkörnyezet: Rendelkezésre áll a szervezeti struktúra, amelyben egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok. A Társulás önálló szabályzatokkal rendelkezik.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer: A tárgyévben a kockázatok meghatározására és elmérésére sor került, elemzése megtörtént. A projekt megvalósítási időszakra egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések meghatározása, valamint kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata szükséges.

c) Kontrolltevékenységek: A gazdálkodási tevékenységre vonatkozóan biztosított a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, a pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, valamint ellenjegyzése, továbbá a gazdasági események elszámolása kontrollja.

d) Információs és kommunikációs rendszer: A Móraalmi Polgármesteri Hivatal jegyzője, mint a munkaszervezeti feladatot ellátó jegyző kialakított és működtet olyan rendszereket, amelyek biztosítják a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását az illetékes szervezetekhez, szervezeti egységekhez, személyekhez. A Társulás iratkezelésének folyamata jól működik és biztosított.

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring): A tevékenységek folyamatos nyomonkövetése biztosított.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évrre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy a 2025. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kelt: Mórahalom, 2026. május 11.

P. H.

.....
aláírás

