

Kivonat

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanács 2025. május 28. napján tartott ülésének jegyzőkönyvéből

12/2025. (05. 28.) TT. sz.

H a t á r o z a t

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanács megtárgyalta a „**2024. évi zárszámadás**” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

1./ A Társulási Tanács a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás 2024. évi zárszámadását a határozat 1. – 9. számú mellékleteivel és az alábbi pontokkal elfogadja.

2./ A Társulás 2024. évi költségvetés bevételi főösszegének teljesítése 12.855.128.791 Ft, a kiadási főösszeg teljesítése 11.866.099.413 Ft.

3./ A Társulás 2024. évi összes maradványa 989.029.378 Ft, amiből a kötött célú tagikölcsönt biztosító forrás, az üzemeltetési szerződésekben vállalt felújítási források, az áfa és számlák kötelezettségvállalásainak évvégi együttes lekötött összege 925.306.644 Ft.

4./ A Társulás eszköz-forrás mérlegének főösszege 7.870.927.733 Ft

Eszközök összesen: 7.870.927.733 Ft

Források összesen: 7.870.927.733 Ft

5./ A Társulás az átmenetileg szabad pénzeszközöket lekötött bankbetétben helyezte el. Az így képződött kamatösszeg a 2024. évi és 2025. évi kiadások forrása.

6./ A Társulási Tanács a Bkr. 11. § (1) bekezdésében előírt, e jogszabály 1. számú melléklete szerinti, a belső kontrollrendszer minőségének értékelésére vonatkozó nyilatkozatot tudomásul veszi.

A határozatról szóló jegyzőkönyvi kivonaton értesítést kapnak: a tisztségviselők, a Társulási Tanács elnöke, tagjai pénzügyi Bizottsága

kmf.

Gajdosné Pataki Zsuzsanna sk.
Társulási Tanács alelnöke

Dr. Varga Ildikó sk.
Szeged MJV aljegyző, a
munkaszervezet részéről

a kivonat hitelül:

Simon Tünde sk.
jegyzőkönyvvezető

Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás 2024.évi bevételi előirányzatok

Cím	Al	Jogc.	Jogc.	Elő	Cím	Al	Jogc.	Jogc.	Előirányzat
cím	cím	cspt	cspt	ír.	cím	cím	cspt	cspt	
szám					megnevezése				
1					Társulás költségvetési bevételei				
	1				Költségvetési bevételek				
			1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)				
				1	Önkormányzatok működési támogatása (B11)				
				2	Elvonások és befizetések bevételei (B12)				
				3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)				
				4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)				
				5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)				
				6	Egyéb működési célú támogatások bevételei központi költségvetési szervektől (EU-s programok)(B16)				
				7	Egyéb működési célú támogatások bevételei központi költségvetési szervektől (Társult Önkormányzatok)(B16)				
			2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)				
				1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)				
				2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)				
				3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)				
				4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)				
				5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)				
			3		Közhatalmi bevételek (B3)				
			4		Működési bevételek (B4)				
				1	Készletértékesítés ellenértéke (B401)				
				2	Szolgáltatások ellenértéke (B402)				
				3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)				
				4	Tulajdonosi bevételek (B404)				
				5	Ellátási díjak (B405)				
				6	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)				
				7	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)				
				8	Kamatbevétel (B408)				
				9	Egyéb pénzügyi művelet bevételei (B409)				
				10	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)				
				11	Egyéb működési bevétel (B411)				
			5		Felhalmozási bevételek (B5)				
				1	Immateriális javak értékesítése (B51)				
				2	Ingatlanok értékesítése (B52)				
				3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)				
				4	Részesedések értékesítése (B54)				
				5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)				
			6		Működési célú átvett pénzeszköz (B6)				
				1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)				
				2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)				
				3	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)				
			7		Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				
				1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)				
				2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülről (B72)				
				3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B73)				
				4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)				
				5	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)				
					Költségvetési bevételek összesen:				
					Finanszírozás				
					Finanszírozási bevételek (B8)				
			1		Belföldi finanszírozás bevételei (B81)				
					Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (B811)				
					Belföldi értékpapírok bevételei (B812)				
					Maradvány igénybevétele (B813)				
					Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)				
					Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)				
					Központi irányítószerzői támogatás (B816)				
					Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)				
					Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)				
					Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)				
			2		Külföldi finanszírozás bevételei (B82)				
			3		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)				
			4		Váltóbevételek (B84)				
					Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás költségvetési bevételei összesen				

Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás 2024.évi kiadási előirányzatok

Cím	Al	Jogc	Jogc	Elő	Cím	Al	Jogc	Jogc	Előirányzat
cím	cím	cspt	cspt	ir.	cím	cím	cspt	cspt	
szám				megnevezése					
1	1	1	1	1	Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás költségvetési kiadásai				
					Költségvetési kiadások				
					Működési költségvetés (K1-K5)				
					<i>Személyi juttatások (K1)</i>				
				1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)				
				2	Külső személyi juttatás (K12)				
				2	<i>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</i>				
				3	<i>Dologi kiadások (K3)</i>				
				1	Készletbeszerzés (K31)				
				2	Kommunikációs szolgáltatások (K32)				
				3	Szolgáltatási kiadás (K33)				
				4	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)				
				5	Számlák Áfa tartalma (K351)				
				6	Fizetendő Áfa (K352)				
				7	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K355)				
				4	<i>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</i>				
				5	<i>Egyéb működési célú kiadások (K5)</i>				
				1	Nemzetközi kötelezettségek (K501)				
				2	Elvonások és befizetések (K502)				
				3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K503)				
					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K504)				
					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K505)				
				5	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)				
				6	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K507)				
				7	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)				
				8	Árkiegészítések, ártámogatások (K509)				
				9	Kamattámogatások (K510)				
				10	Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)				
				11	Egyéb működési célú támogatások (K512)				
				12	Tartalékok (K513)				
				13					
				2	Felhalmozási költségvetés				
				6	<i>Beruházások (K6)</i>				
				1	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)				
				2	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)				
				3	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)				
				4	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)				
				5	Részeseések beszerzése (K65)				
				6	Meglévő részeseések növeléséhez kapcsolódó kiadások				
				7	Bertuházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)				
				7	<i>Felújítások (K7)</i>				
				1	Ingatlanok felújítása (K71)				
				2	Informatikai eszközök felújítása (K72)				
				3	Egyéb tárgyeszközök felújítása (K73)				
				4	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)				
				8	<i>Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)</i>				
					Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre (K81)				
				1	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre (K82)				
				2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre (K83)				
				3	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre (K84)				
				4	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre (K85)				
				5	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K86)				
				6	Lakástámogatás (K87)				
				7	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)				
				8	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)				
				9					
				3	Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)				
					Finanszírozás				
				8	<i>Finanszírozási kiadások (K9)</i>				
				1	<i>Belföldi finanszírozási kiadások (91)</i>				
					Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)				
					Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)				
					Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)				
					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése				
					Központi, irányító szervi támogatás folyósítása (K915)				
					Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)				
					Pénzügyi lízing kiadásai (K917)				
					Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)				
					Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K919)				
				2	<i>Külföldi finanszírozású kiadások (K92)</i>				
					Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai (K93)				
				3					
				4	<i>Váltókiadások (K94)</i>				
					Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás költségvetési kiadásai összesen				

2. sz. melléklet

Dél-alföldi Térségi Huladékgazdálkodási Társulás 2024. évi bevételi-kiadási mérlege (Ft)

Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	11 505 500	11 505 500	12 092 856	105,11%	Személyi juttatások (K1)				
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)				
Közhatalmi bevételek (B3)					Dologi kiadások (K3)	282 011 200	303 311 200	215 282 802	70,98%
Működési bevételek (B4)	852 896 190	874 196 190	979 233 626	112,02%	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)				
Felhalmozási bevételek (B5)					Egyéb működési célú kiadások (K5)	62 161 490	137 913 159	21 460 495	15,56%
Működési célú átvett pénzeszköz (B6)					Beruházások (K6)	67 429 000	67 429 000	5 120 435	7,59%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)					Felújítások (K7)	50 800 000	50 800 000	0	0,00%
Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)	864 401 690	885 701 690	991 326 482	111,93%	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	1 252 000 000	1 270 100 000	17 021 690	1,34%
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	850 000 000	943 851 669	11 863 802 309	1256,96%	Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	1 714 401 690	1 829 553 359	258 885 422	14,15%
Külföldi finanszírozás bevételei (B82)	0	0			Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	11 607 213 991	
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0							
Váltóbevételek (B84)	0	0							
Finanszírozási bevételek (B8)	850 000 000	943 851 669	11 863 802 309	1256,96%					
Költségvetési bevételei összesen:	1 714 401 690	1 829 553 359	12 855 128 791	702,64%	Költségvetési kiadásai összesen:	1 714 401 690	1 829 553 359	11 866 099 413	648,58%

Dél-alföldi Térségi Huladékgazdálkodási Társulás 2023. évi bevételi-kiadási mérlege (Ft)

Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	26 481 828	26 481 828	11 207 508	42,32%	Személyi juttatások (K1)	0	0	0	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0	0	
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0			Dologi kiadások (K3)	613 087 463	616 087 463	104 210 567	16,91%
Működési bevételek (B4)	550 681 404	550 681 404	518 551 998	94,17%	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0		
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0			Egyéb működési célú kiadások (K5)	288 616 130	274 216 130	19 625 900	7,16%
Működési célú átvett pénzeszköz (B6)	0	0			Beruházások (K6)	9 295 645	36 195 645	10 576 735	29,22%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	2 789 770		Felújítások (K7)	206 955 503	206 955 503	10 575 914	
Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)	577 163 232	577 163 232	532 549 276	92,27%	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0		
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	540 791 509	556 291 509	4 163 991 092	748,53%	Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	1 117 954 741	1 133 454 741	144 989 116	12,79%
Külföldi finanszírozás bevételei (B82)	0	0			Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	3 607 699 583	
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0							
Váltóbevételek (B84)	0	0							
Finanszírozási bevételek (B8)	540 791 509	556 291 509	4 163 991 092	748,53%					
Költségvetési bevételei összesen:	1 117 954 741	1 133 454 741	4 696 540 368	414,36%	Költségvetési kiadásai összesen:	1 117 954 741	1 133 454 741	3 752 688 699	331,08%

Dél-alföldi Térségi Huladékgazdálkodási Társulás 2022. évi bevételi-kiadási mérlege (Ft)

Bevételek	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %	Kiadások	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	60 741 000	60 741 000	35 753 484	58,86%	Személyi juttatások (K1)	60 000	60 000	0	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 000	22 000	22 000	100,00%
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0			Dologi kiadások (K3)	100 899 000	113 230 200	47 574 010	42,02%
Működési bevételek (B4)	182 561 000	184 561 000	75 444 538	40,88%	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0		
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0			Egyéb működési célú kiadások (K5)	608 585 000	638 215 491	20 772 059	3,25%
Működési célú átvett pénzeszköz (B6)	0	0			Beruházások (K6)	0	10 586 300	4 620 435	43,65%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0			Felújítások (K7)	0	1 270 000	0	
Költségvetési bevételek összesen (B1-B7)	243 302 000	245 302 000	111 198 022	45,33%	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0		
Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	466 264 000	518 081 991	2 072 429 380	400,02%	Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)	709 566 000	763 383 991	72 988 504	9,56%
Külföldi finanszírozás bevételei (B82)	0	0			Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	1 554 347 389	
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)	0	0							
Váltóbevételek (B84)	0	0							
Finanszírozási bevételek (B8)	466 264 000	518 081 991	2 072 429 380	400,02%					
Költségvetési bevételei összesen:	709 566 000	763 383 991	2 183 627 402	286,05%	Költségvetési kiadásai összesen:	709 566 000	763 383 991	1 627 335 893	213,17%

Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás 2024.évi bevételi előirányzatok

3. sz. melléklet

									Előirányzat		Teljesítés (Ft)		Teljesítés %								
Cím	Al cím	Jogc. cspt	Jogc.	Elő ir.	Cím	Al cím	Jogc. cspt	Jogc.	Eredeti (Ft)	Módosított (Ft)											
szám									megnevezése												
1	1		I		Társulás költségvetési bevételei																
Költségvetési bevételek																					
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)									11 505 500	11 505 500	12 092 856	105,1%									
				1	Önkormányzatok működési támogatása (B11)																
				2	Elvonások és befizetések bevételei (B12)																
				3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B13)																
				4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B14)																
				5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B15)																
				6	Egyéb működési célú támogatások bevételei központi költségvetési szervektől (EU-s programok) (B16)																
				7	Egyéb működési célú támogatások bevételei költségvetési szervektől (Társult Önkormányzatok)(B16)				11 505 500	11 505 500	12 092 856	105,1%									
2									Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)												
				1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)																
				2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről (B22)																
				3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről (B23)																
				4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B24)																
				5	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)																
3									Közhatalmi bevételek (B3)						0	0					
4									Működési bevételek (B4)						852 896 190	874 196 190	979 233 626	112,0%			
				1	Készletértékesítés ellenértéke (B401)																
				2	Szolgáltatások ellenértéke (B402)																
				3	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)																
				4	Tulajdonosi bevételek (B404)				639 997 000	639 997 000	708 332 389	110,7%									
				5	Ellátási díjak (B405)																
				6	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)				172 899 190	194 199 190	191 249 746	98,5%									
				7	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)				10 000 000	10 000 000	10 709 999	107,1%									
				8	Kamatbevétel (B408)				30 000 000	30 000 000	66 468 431	221,6%									
				9	Egyéb pénzügyi művelet bevételei (B409)																
				10	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)																
				11	Egyéb működési bevétel (B411)				0	0	2 473 061										
5									Felhalmozási bevételek (B5)						0	0	0				
				1	Immateriális javak értékesítése (B51)																
				2	Ingatlanok értékesítése (B52)																
				3	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)																
				4	Részesedések értékesítése (B54)																
				5	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek (B55)																
6									Működési célú átvett pénzeszköz (B6)						0	0	0				
				1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B61)																
				2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B62)																
				3	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B63)																
7									Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)						0	0	0				
				1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről (B71)																
				2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök államháztartáson kívülről (B72)																
				3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől (B73)																
				4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)																
				5	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)																
2									Költségvetési bevételek összesen:						864 401 690	885 701 690	991 326 482	111,9%			
1									Finanszírozás												
									Finanszírozási bevételek (B8)						850 000 000	943 851 669	11 863 802 309	1257,0%			
									Belföldi finanszírozás bevételei (B81)						850 000 000	943 851 669	11 863 802 309	1257,0%			
									Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (B811)												
									Belföldi értékpapírok bevételei (B812)												
									Maradvány igénybevétel (B813)						850 000 000	943 851 669	943 851 669	100,0%			
									Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)												
									Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése (B815)												
									Központi irányítószervi támogatás (B816)												
									Lekötött bankbetétek megszüntetése (B817)						0	0	10 919 950 640				
									Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei (B818)												
									Tulajdonosi kölcsönök bevételei (B819)												
2									Külföldi finanszírozás bevételei (B82)												
3									Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei (B83)												
4									Váltóbevételek (B84)												
									Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás költségvetési bevételei összesen						1 714 401 690	1 829 553 359	12 855 128 791	1368,9%			

Cím	Al	Jogc.	Jogc.	Elő	Cím	Al	Jogc.	Jogc.	Előirányzat		Teljesítés (Ft)		Teljesítés %
cím	cspt			ír.	cím	cspt			Eredeti (Ft)	Módosított (Ft)			
szám					megnevezése								
1	1	1	1	1	Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás költségvetési kiadásai								
					Költségvetési kiadások								
					Működési költségvetés (K1-K5)					344 172 690	441 224 359	236 743 297	53,7%
					Személyi juttatások (K1)					0	0	0	
					Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)								
					Külső személyi juttatás (K12)					0	0	0	
					Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)					0	0	0	
					Dologi kiadások (K3)					282 011 200	303 311 200	215 282 802	71,0%
					Készletbeszerzés (K31)					0	0		
					Kommunikációs szolgáltatások (K32)					5 717 200	5 717 200	4 217 256	73,8%
					Szolgáltatási kiadás (K33)					73 194 000	73 194 000	5 274 961	7,2%
					Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)								
					Szamlák Áfa tartalma (K351)					18 100 000	18 100 000	1 442 586	8,0%
					Fizetendő Áfa (K352)					183 000 000	204 300 000	204 298 999	100,0%
					Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K355)					2 000 000	2 000 000	49 000	2,5%
					Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)								
					Egyéb működési célú kiadások (K5)					62 161 490	137 913 159	21 460 495	15,6%
					Nemzetközi kötelezettségek (K501)								
					Elvonások és befizetések (K502)								
					Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó								
					kifizetés államháztartáson belülre (K503)								
					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása								
					államháztartáson belülre (K504)								
					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök								
					törlesztése államháztartáson belülre (K505)								
					Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre								
					(K506)					21 460 495	21 460 495	21 460 495	100,0%
					Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó								
					kifizetés államháztartáson kívülre (K507)								
					Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása								
					államháztartáson kívülre (K508)								
					Árkiegészítések, ártámogatások (K509)								
					Kamattámogatások (K510)								
					Működési célú támogatások az Európai Uniónak (K511)								
					Egyéb működési célú támogatások (K512)								
					Tartalékok (K513)					40 700 995	116 452 664	0	0,0%
					Felhalmozási költségvetés					0	0		
					Beruházások (K6)					67 429 000	67 429 000	5 120 435	7,6%
					Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)								
					Ingatlanok beszerzése, létesítése (K62)					34 700 000	34 700 000	3 638 138	10,5%
					Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)								
					Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)					18 000 000	18 000 000	0	0,0%
					Részeselek beszerzése (K65)					500 000	500 000	500 000	100,0%
					Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások (K66)								
					Bertuázási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó								
					(K67)					14 229 000	14 229 000	982 297	6,9%
					Felújítások (K7)					50 800 000	50 800 000	0	0,0%
					Ingatlanok felújítása (K71)					40 000 000	28 428 000	0	0,0%
					Informatikai eszközök felújítása (K72)					0	210 000	0	0,0%
					Egyéb tárgyeszközök felújítása (K73)					0	11 362 000	0	0,0%
					Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó					10 800 000	10 800 000	0	0,0%
					Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)					1 252 000 000	1 270 100 000	17 021 690	
					Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó								
					kifizetés államháztartáson belülre (K81)								
					Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök								
					nyújtása államháztartáson belülre (K82)								
					Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök								
					törlesztése államháztartáson belülre (K83)								
					Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre								
					(K84)					0	18 100 000	17 021 690	94,0%
					Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó								
					kifizetés államháztartáson kívülre (K85)								
					Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök								
					nyújtása államháztartáson kívülre (K86)					1 252 000 000	1 252 000 000	0	0,0%
					Lakástámogatás (K87)								
					Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak (K88)								
					Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre								
					(K89)								
					Költségvetési kiadások összesen (K1-K8)					1 714 401 690	1 829 553 359	258 885 422	14,2%
					Finanszírozás								
					Finanszírozási kiadások (K9)					0	0	11 607 213 991	
					Belföldi finanszírozási kiadások (91)					0	0	11 607 213 991	
					Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (K911)								
					Belföldi értékpapírok kiadásai (K912)								
					Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása (K913)								
					Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)								
					Központi, irányító szervi támogatás folyósítása (K915)								
					Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése (K916)					0	0	11 607 213 991	
					Pénzügyi lízing kiadásai (K917)								
					Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai (K918)								
					Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (K919)								
					Külföldi finanszírozási kiadások (K92)								
					Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai								
					(K93)								
					Váltókiadások (K94)					0	0		
					Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás költségvetési kiadásai összesen					1 714 401 690	1 829 553 359	11 866 099 413	648,6%

Tájékoztató pályázatokhoz kapcsolódó kiadásokról, bevételekről, Európai Unió támogatással megvalósuló beruházásainak 2024.évi bemutatása

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Index (%)
	<i>Bevételek</i>				
1	KEHOP-3.2.1. Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése	0	18 100 000	0	0,00
2					
	Bevételek összesen	0	18 100 000	0	0,00
	<i>Felhalmozási c.kiadások</i>				
1	KEHOP-3.2.1. Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése	0	18 100 000	17 021 690	94,04
2					
	Felhalmozási c.kiadások összesen	0	18 100 000	17 021 690	94,04
	Mindösszesen kiadás	0	18 100 000	17 021 690	94,04

Vagyonkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint				
Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	6 525 825 544	6 009 546 057	92,09
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I			
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	6 525 825 544	6 009 046 057	92,08
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	4 405 494 775	4 255 681 127	96,60
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	4 405 494 775	4 255 681 127	96,60
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	2 120 330 769	1 753 364 930	82,69
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	2 120 330 769	1 753 364 930	82,69
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d			
3. Tenyészállatok	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d			
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III		500 000	
1. Tartós részesedések	A/III/1		500 000	
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c		500 000	
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV			

Vagyonkimutatás - 2024

Értéktípus: Forint				
Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
1.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	943 851 669	1 676 292 729	177,60
I. Lектőtt bankbetétek	C/I		687 263 351	
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II			
III. Forintszámlák	C/III	943 851 669	989 029 378	104,79
IV. Devizaszámlák	C/IV			
D/ KÖVETELÉSEK	D	774 320	415 270	53,63
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	774 320	415 270	53,63
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III			
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	-4 379 867	235 676	-5,38
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	158 756 177	184 438 001	116,18
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	7 624 827 843	7 870 927 733	103,23
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	2 418 596 049	3 122 652 563	129,11
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	1 921 488 825	1 921 488 825	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	-29 296 334	-29 296 334	100
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III			
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	154 613 199	526 403 558	340,46
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	371 790 359	704 056 514	189,37
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	50 974 780	46 204 345	90,64
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I			
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	50 974 780	46 204 345	90,64
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III			
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	5 155 257 014	4 702 070 825	91,21
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	7 624 827 843	7 870 927 733	103,23
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	2 092 008 368	2 514 284 979	120,19
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	881 784 172	881 784 172	100
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6			
Függő kötelezettségek	L/7			
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás 2024.évi mérlege és eredménykimutatása

Mérleg

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 405 494 775	0	4 255 681 127
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 120 330 769	0	1 753 364 930
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	6 525 825 544	0	6 009 046 057
11	A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	0	0	500 000
16	A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	0	0	500 000
22	A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	0	0	500 000
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	6 525 825 544	0	6 009 546 057
46	C/I/1 Éven túli lejáratú forint lekötött bankbetétek	0	0	687 263 351
48	C/I Lekötött bankbetétek (=C/I/1+...+C/I/2)	0	0	687 263 351
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	925 778 242	0	987 977 641
54	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	18 073 427	0	1 051 737
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	943 851 669	0	989 029 378
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	943 851 669	0	1 676 292 729
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	774 320	0	186 966
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	0	0	228 304
76	D/I/4e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	0	0	228 304
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	774 320	0	415 270
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	774 320	0	415 270
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	8 664 685	0	235 676
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	8 664 685	0	235 676
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-13 044 552	0	0
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-13 044 552	0	0
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-4 379 867	0	235 676
174	F/1 Eredményszámla bevételek aktív időbeli elhatárolása	158 756 177	0	184 438 001
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	158 756 177	0	184 438 001
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	7 624 827 843	0	7 870 927 733
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 921 488 825	0	1 921 488 825
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	-29 296 334	0	-29 296 334
182	G/IV Felhalmozott eredmény	154 613 199	0	526 403 558
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	371 790 359	0	704 056 514
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 418 596 049	0	3 122 652 563
214	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	150 000	0	0
219	H/II/6 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	50 824 780	0	46 204 345
235	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	50 974 780	0	46 204 345
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	50 974 780	0	46 204 345

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
248	J/1 Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	5 155 257 014	0	0
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	4 702 070 825
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 155 257 014	0	4 702 070 825
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	7 624 827 843	0	7 870 927 733

Eredménykimutatás

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
03	03 Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	396 483 641	0	732 768 283
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	396 483 641	0	732 768 283
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	11 505 500	0	11 505 502
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	487 925 757	0	453 186 189
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	86 716 493	0	3 535 068
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	586 147 750	0	468 226 759
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 614 954	0	9 342 217
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	19 614 954	0	9 342 217
22	VI Értékcsökkenési leírás	576 341 713	0	515 537 647
23	VII Egyéb ráfordítások	63 965 020	0	39 773 025
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	322 709 704	0	636 342 153
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	49 080 655	0	67 714 361
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	49 080 655	0	67 714 361
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	49 080 655	0	67 714 361
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	371 790 359	0	704 056 514

Dél-alföldi Hulladékgazdálkodási Társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása az
Államháztartási törvény 29/A § bekezdése alapján
az adósságszolgálatot keletkeztető ügyletek futamidejére vetítve

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Sor- szám	tárgyév	Saját bevétel és adósságot keletkeztet ügyletből eredő fizetési kötelezettség a tárgyévet követő		
			1. évben	2. évben	3. évben
		2024.	2025.	2026.	2027.
1	2	3	4	5	6
Helyi adók	01	0	0	0	0
Tulajdonosi bevételek	02	708 332 389	747 127 000	778 506 334	817 431 651
Díjak, pótlékok, bírságok, települési adók	03	0	0	0	0
Immateriális javak, ingatlanok és egyéb tárgyi eszközök értékesítése	04	0	0	0	0
Részesedések értékesítése és részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	05	0	0	0	0
Privatizációból származó bevételek	06	0	0	0	0
Garancia és kezességvállalással kapcsolatos megtérülések	07	0	0	0	0
Saját bevételek (01+...+07)2	08	708 332 389	747 127 000	778 506 334	817 431 651
Saját bevételek (08. sor) 50 %-a	09	354 166 195	373 563 500	389 253 167	408 715 826
Előző év(ek)ben keletkezett fizetési kötelezettség3 (11+...+18)	10	0	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	11	0	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	12	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	13	0	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	14	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	15	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	16	0	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	17	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	18	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség3 (19+...+27)	19	0	0	0	0
Hitelből eredő fizetési kötelezettség	20	0	0	0	0
Kölcsönből eredő fizetési kötelezettség	21	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapírból eredő fizetési kötelezettség	22	0	0	0	0
Adott váltóból eredő fizetési kötelezettség	23	0	0	0	0
Pénzügyi lízingből eredő fizetési kötelezettség	24	0	0	0	0
Halasztott fizetés, részletfizetés fizetési kötelezettsége	25	0	0	0	0
Szerződésben kikötött visszavásárlási kötelezettség	26	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	27	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	28	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	29	354 166 195	373 563 500	389 253 167	408 715 826



Székhely: 1039, Budapest, Szent István utca 11
Telefon/Fax: 06-1/243-20-49
E-mail: ballaaudit@ballaaudit.hu
Honlap: www.ballaaudit.hu

Független Kőnyvvizsgálói Jelentés

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás vezetésének

Vélemény

Elvégeztük a **Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás** („a Társulás”) 2024. évi éves költségvetési beszámolójának kőnyvvizsgálatát, amely éves költségvetési beszámoló a 2024. évre vonatkozó költségvetési jelentésből, amelyben a teljesített költségvetési bevételek összege 991.326.482 Ft, a teljesített költségvetési kiadások összege 258.885.422 Ft, teljesített finanszírozási bevételek összege 11.863.802.309 Ft, a teljesített finanszírozási kiadások összege 11.607.213.991 Ft, maradványkimutatásból, amelyben az összes maradvány 989.029.378 Ft, további adatszolgáltatásokból, (elszámolásokból), valamint a 2024. december 31-i fordulónapra készített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 7.870.927.733 Ft, a mérleg szerinti eredmény 704.056.514 Ft (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves költségvetési beszámoló megbízható és valós képet ad a Társulás 2024. évi éves költségvetésének teljesítéséről, a Társulás 2024. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő költségvetési évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (a továbbiakban: számviteli törvény), valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelettel (a továbbiakban: az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel) összhangban.

A vélemény alapja

Kőnyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Kőnyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a kőnyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A kőnyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló kőnyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a Társulástól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Kőnyvvizsgálói Kamara „A kőnyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzat”-ában, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Kőnyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag kőnyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett kőnyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az éves költségvetési beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó éves költségvetési beszámolónak az elkészítéséért a számviteli törvénnyel, valamint az államháztartás számviteléről szóló kormányrendelettel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves költségvetési beszámoló elkészítése.

Az éves költségvetési beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társulásnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését - különös tekintettel a beszámolással érintett időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra -, és az adott helyzetnek megfelelően tegye közzé a vállalkozás folytatása elvének érvényesülésével kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatása elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társulás pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló éves költségvetési beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves költségvetési beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsátunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves költségvetési beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves költségvetési beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társulás belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves költségvetési beszámoló összeállítása, valamint a

megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társulásnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését illetően, különös tekintettel a beszámolási időszakban bekövetkezett, illetve a beszámolási időszakot követő költségvetési évre tervezett szervezeti és feladatváltozásokra. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves költségvetési beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban érinthetik a Társulásnál a vállalkozás folytatása elvének érvényesülését.

- Értékeljük az éves költségvetési beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves költségvetési beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társulás által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Budapest, 2025. április 16.

Dr. Balla István
ügyvezető
BALLA AUDIT Kft.
1039, Budapest, Szent István u. 11.
Nyilvántartásba-vételi szám: 002176

Dr. Balla István
bejegyzett könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005969

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott dr. Martonosi Éva Szeged Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának (továbbiakban: Hivatal) vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. január 1-től 2024. december 31. időszakban 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 vagyonkezelésébe, 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 (Bkr.) 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 rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

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

Kontrollkörnyezet

A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára - a stratégiai dokumentációk többségének Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzatának (továbbiakban: Önkormányzat) honlapján történő elérhetőségi lehetősége okán bárki számára - megismerhető volt mind a Hivatal, mind az Önkormányzat vonatkozásában: az alapító okirat; a Hivatali SZMSZ; az Önkormányzat SZMSZ-e; valamint az Önkormányzat és a Hivatal céljait meghatározó stratégiai dokumentumok pl. Szeged Megyei Jogú Város Gazdasági Programja (2020-2024.); Szeged MJV Gazdaságfejlesztési Stratégiája; Antiszegregációs Terv (az Integrált Városfejlesztési Stratégia része); Szeged Megyei Jogú Város Helyi Esélyegyenlőségi Program; Szeged Megyei Jogú Város Településszerkezeti Terve és Építési Szabályzata; Szeged M.J.V. Szociális és gyermekvédelmi szolgáltatástervezési Konceptió; Közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási terv; Szeged Fenntartható Városi Mobilitási terve (2017-2030.). A szervezeti struktúra az SZMSZ-ben világosan rögzítve van, a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok az Ügyrendben, a munkaköri leírásokban egyértelműen szabályozva vannak.

A szervezet minden szintjén meghatározottak az etikai elvárások, átlátható a humánerőforrás-kezelés. 2013. 03. 01-től hatályos a Szeged Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának hivatásetikai alapelvei és az etikai eljárás szabályai című szabályzat.

A beszámolás évében rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő önkormányzati és hivatali szabályzatok, így különösen:

- A Számviteli törvény által előírt szabályzatok (számlarend, számviteli politika, az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata, eszközök és források értékelési szabályzata, önköltségszámítási szabályzat, pénzkezelési szabályzat, felesleges vagyontárgyak

hasznosításának és selejtezésének szabályzata). A felsorolt szabályzatokkal - a pénzügyi szabályzat és az önköltségszámítási szabályzat kivételével - a szegedi nemzetiségi önkormányzatok is rendelkeznek.

2024. évtől az újonnan alakult Szegedi Nemzetiségi Önkormányzatok Társulása gazdálkodási feladatainak ellátása is a Hivatal kötelezettsége.

2022.01.01-től a Hivatal látja el a Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás (továbbiakban: DHGT) munkaszervezeti feladatait, ezért a DHGT szabályzatai is kiadásra kerültek. A számviteli szabályozás körében ezek: a Számviteli politika, Eszközök és források értékelési szabályzata, Eszközök és források leltározási szabályzata, Pénzügyi szabályzat, Számlarend és számlatükör, Bizonylati szabályzat és Bizonylati album, Önköltségszámítási szabályzat, a Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzata, melyek közül tavaly a Számviteli Politika és a Számlarend felülvizsgálatára került sor.

- A közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény (továbbiakban: Kttv.) által előírt szabályzatok: egységes közszolgálati szabályzat (2024.02.20-tól módosult, újra egységes szabályzatként kiadva), közszolgálati adatvédelmi szabályzat,

- a Hivatal és az Önkormányzat Beszerzési Szabályzatai,

- A közokiratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat (SZMJV Polgármesteri Hivatalának Iratkezelési Szabályzata), egységes szerkezetbe foglalása megtörtént, 2024. január 1-jével lépett hatályba (levéltári jóváhagyást követően). A munkafolyamatok digitalizálása, az elektronikus aláírások Hivatalon belüli teljes körűvé tétele - többek között - az Iratkezelési Szabályzat folyamatos felülvizsgálatát és módosítását igényli.

- A Hivatal adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzata.

- Szabályzat a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjéről és az elektronikus közzétételi kötelezettség teljesítésének részletes szabályairól

- a Központi Információs Közadat-nyilvántartásban történő közzétételi kötelezettség teljesítéséről jegyzői utasítás rendelkezik,

- SZMJV Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési nyomvonal elkészítésének eljárásrendje,

- A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje,

- Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje,

- Fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok. (Tűzvédelmi szabályzat; Munkavédelmi szabályzat; Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata Polgármesterének és Jegyzőjének utasítása a Polgármesteri Hivatal épületeibe történő be és kiléptetés, valamint az

épületekben tartózkodás rendjéről című utasítás, Informatikai Biztonsági Szabályzat). A munkavédelemmel kapcsolatos jogszabályi előírásoknak megfelelően gondoskodtam a munkavállaló egészségét és biztonságát veszélyeztető kockázatok felméréséről.

Belső szabályzatban rendezettek voltak a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések, különösen az alábbiak tekintetében:

- Tervezéssel, gazdálkodással - így különösen a pénzügyi ellenjegyzés, kötelezettségvállalás, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek (Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata, Szeged Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, pénzügyi ellenjegyzési, kötelezettségvállalási, szakmai teljesítésigazolási, érvényesítési, utalványozási, szabályzata (amelyek 2024. évben módosításra kerültek), ugyanezen tárgyú gazdálkodási szabályzat a DHGT-re vonatkozóan; A költségvetés tervezésének, beszámolók készítésének, a Magyar Államkincstár felé történő adatszolgáltatások teljesítésének szabályzata; SZMJV tisztségviselői és Polgármesteri Hivatala kiadmányozási rendjének szabályozása; SZMJV Polgármesteri Hivatala költségvetésének végrehajtási szabályairól szóló szabályzat,)
- A belföldi kiküldetések engedélyezésének és elszámolásának rendjéről szóló szabályzatok (külön a Hivatalra, külön az Önkormányzatra és külön a DHGT-re vonatkozóan); Szabályzat a külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával és elszámolásával kapcsolatos kérdésekről (külön a Hivatalra, külön az Önkormányzatra, DHGT-re); Nemzetiségi önkormányzatok gépjármű-használattal, belföldi és külföldi kiküldetésével, valamint a saját gépjárművel történő munkába járással kapcsolatos szabályzat.
- Az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései, így például: Ingatlanvagyon- kataszter szabályzat; Színes másolási szabályzat; A képviselők által igénybe vehető fénymásolás, nyomtatás, adathordozóra írás, szkennelés rendjének szabályozása; Utasítás műtárgyvédelemre; Szeged Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Másolatkészítési Szabályzata.

- Reprezentációs kiadásokról szóló szabályzat (Szeged Megyei Jogú Város Önkormányzata, Szeged Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, és valamennyi nemzetiségi önkormányzatra, illetve a DHGT-re vonatkozóan).
- Gépjárművek igénybevétele és használatának rendje (hivatali és saját gépjármű használat szabályozása),
- Pályázati szabályzat,
- Személygépkocsival, vidékről történő munkába járás költségtérítéséről szóló szabályzat,
- Új szabályzat a Hivatali kerékpárok használatának rendje, illetve a Talált tárgyak értékesítésére vonatkozó szabályozás, választási plakátok eltávolításának költségeiről szóló rendelkezés,
- A működéshez kapcsolódó, közvetlen pénzügyi kihatással nem bíró új rendelkezések: Előterjesztések elektronikus továbbításáról szóló, Választási pince használatáról szóló, valamint a Dokumentumok példányszámára vonatkozó utasítások.

A Hivatal SZMSZ-e módosult 2024. október 4-i hatállyal, mely olyan változásokat tartalmazott, mely a Kiadmányozás rendjét is érintette. Így a Hivatal Kiadmányozási szabályzata is módosításra került.

SZMJV Polgármesteri Hivatal Ellenőrzési nyomvonal elkészítésének eljárásrendjéről szóló szabályzat alapján elkészült nyomvonal folyamatszemplétű, a Hivatal azonosított fő-és alfolyamatai lefedik a működési struktúrát. A folyamatgazdák útján 2024-ban is megtörtént a felülvizsgálat. A felülvizsgált nyomvonal alapján a kockázatértékelés is lezajlott, kockázati tűréshatár alatti folyamatok lettek beazonosítva, így a beszámolás évében intézkedést nem igényeltek.

A Hivatal Belső ellenőrzési Kézikönyve a beszámolás évében is hatályos.

A Kttv.-nek, valamint a közszolgálati tisztviselők egyéni teljesítményértékeléséről szóló 10/2013 (VI. 30.) KIM rendeletnek megfelelő teljesítmény-értékelési rendszer kialakításra került. A dolgozók feladatait a munkaköri leírások tartalmazzák, a munkaköri leírások írásba foglaltak és aláírtak.

A jogszabályváltozások rendkívüli gyakorisága miatt szükséges mind az önkormányzati, mind a hivatali szabályzatok folyamatos felülvizsgálata és a változásoknak megfelelő módosítása, kiegészítése. A fentiek alapján megállapítható, hogy a beszámolás évében a szabályzatok felülvizsgálata, módosítása folyamatosan megtörtént.

A szabályzatok esetleges hiányosságai - az információk megfelelő áramlása következtében - döntően nem kockáztatják az önkormányzati céloknak és a jogszabályoknak megfelelő feladatellátást.

A belső hálózaton közzétett szabályzatok érintettek általi megismerésének lehetősége és megértése biztosított volt. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások többnyire rendelkezésre álltak. A humán erőforrás tekintetében időszakonként megmutatkozó kapacitáshiány negatív hatásainak mérséklését megbízási szerződés keretében történő foglalkoztatással, túlmunka elrendelésével biztosítottam. A jogszabályban meghatározott kötelező továbbképzési kötelezettségnek a köztisztviselők eleget tettek, a kompetenciák felmérése, a 2024. I. félévi és II. félévi teljesítményértékelés megtörtént.

Mindezek mellett a belső ellenőrzési vizsgálatok alkalmával az ellenőrzött tárgyköröket érintő kontrollkörnyezeti hiányosságok feltárára kerültek, amelyek vonatkozásában az illetékes szakirodák megtették/megteszik a szükséges intézkedéseket.

A Hivatalban végzett, 2024. évben lezárt ellenőrzések az alábbi tárgykörűek voltak:

A Dél-alföldi Térségi Hulladékgazdálkodási Társulás 2022. évi leltározási és leltárkészítési feladatai elvégzésének szabályszerűségi ellenőrzése.

2024. évben végrehajtott, de le nem zárt ellenőrzés a Polgármesteri Hivatal leltározási és selejtezési eljárása szabályozottságának és a 2022. évi leltározási eljárás és a vizsgált időszak selejtezési eljárásainak ellenőrzése.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Hivatalban Az integrált kockázatkezelés eljárásrendje szabályzat alapján a folyamattérképhez kapcsolva készült el a Hivatal kockázatelemzése. A kockázatelemzési, kockázatkezelési tevékenység a szakirodák vezetői részéről továbbra is folyamatos tevékenységet igénylő feladat, a kockázatok kezelése a mindennapi feladatellátás, döntések sorozata során megvalósul.

A kijelölt integritás felelős (Bkr. 7. § (4) szerinti szervezeti felelős) koordinálásával biztosított a rendszer folyamatos működése, a kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása, kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése, a kockázati tűréshatár meghatározása, a kockázatok rangsorolása) azonosítása a szabályzat alapján ütemezetten folyt. Ezek évenkénti felülvizsgálata, aktualizálása megtörténik, ám többszöri, esetenkénti reagálásra lenne szükség. A felmerülő kockázatok fentiek szerinti meghatározása, elemzése, kezelése és mindezek hivatali szabályzatban történő megjelenítése szinte lehetetlen feladat.

2024-ben a feltárt kockázatok a kockázati tűréshatár alatt maradtak.

A Hivatal folyamatainak feltérképezése befejeződött 2024-ben, mintegy 400 folyamat leírásával. A korábban munkacsoportként működő egység tagjai beintegrálódtak a Jegyzői Iroda Informatikai Osztályába. A Hivatal célja, hogy egy olyan folyamatvezérlő rendszert hozzon létre, amely kapcsolódik a munkafolyamatokban alkalmazott informatikai szakrendszerhez (pl. ASP, SZEGOV) és ezáltal mind az újonnan bejövő, mind a már meglévő papír alapú iratok, dokumentumok kezelése digitális formában történjen. Jelenleg még az informatikai tesztkörnyezetben fut a rendszer, várható élesítés 2025-ben megtörténik. Az elmúlt években felvett folyamatleírások több esetben segítették új kollégák munkakezdését. A szinte valamennyi folyamatot érintő digitális átállás, az eljárások egyre inkább elektronikus ügymenetként történő végigvitelének igénye miatt a folyamatgazdák több esetben újragondolják, pontosítják, egyszerűsítik a korábban felvett folyamatleírásokat, mellyel az ellenőrzési nyomvonalak egyre inkább lefedik a Hivatal működését.

A belső ellenőrzési terv 2024. évben is a szakirodák által javasolt ellenőrzési területek kockázatelemzése alapján, a kockázatok rangsorolása mellett került összeállításra.

2024. évben a Hivatalban több külső ellenőrzés (Magyar Államkincstár, ÁSZ, kormányzati szervek által végzett ellenőrzés) is történt. A már lezárult ellenőrzések során intézkedési terv készítési kötelezettséget eredményező hiányosság feltárására néhány esetben került sor, amely szintén a belső kontrollrendszer, azon belül a kockázatkezelés megfelelőségére utal. A lezárt ellenőrzésekkel kapcsolatban tett észrevételek alapján az intézkedési tervek elkészültek, illetve az előírt kötelezettségek teljesültek.

Kontrolltevékenység

A kontrolltevékenységek részeként a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését biztosítottam a Bkr-ben meghatározott területeken: költségvetés tervezése, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása és ellenjegyzése, a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) vonatkozásában. Fenti tevékenységek tekintetében gondoskodtam a feladatkörök elkülönítéséről. A belső szabályzatokban az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárásokat, a dokumentumokhoz és az információkhoz való hozzáférést, valamint a beszámolási eljárásokat szabályoztam.

A folyamatba épített kontrolltevékenységek esetleges hiányosságainak a feltárása elsősorban a szervezeti egységek vezetőinek a vezetői ellenőrzés keretében ellátandó feladata, másodsorban a folyamatgazdák fokozott felelőssége a folyamatok kialakítása és működtetése, ezen belül a beépítendő kontroll tevékenységek kiválasztása, figyelemmel kísérése, értékelése. A Belső Ellenőrzési Osztály a hivatali ellenőrzések keretében mutat rá a kontrollok eredményességi, gazdaságossági, hatékonysági és szabályszerűségi hiányosságaira.

Hivatalon belülrre és kívülrre készített jelentések, állásfoglalások, illetve pénzügyi kötelezettségvállalást és teljesítést magába foglaló tevékenységek esetében biztosított volt a „négy szem” elvének (a tevékenység elvégzésének az azt elvégzőtől független másik személy által történő felülvizsgálata) érvényesülése. A szabályzatok előírásainak betartása által biztosított volt, hogy az egyes folyamatokkal kapcsolatos engedélyezési, végrehajtási, rögzítési, ellenőrzési, illetve pénzügyi teljesítési tevékenységek külön szervezeti egységhez vagy személyekhez delegáltak legyenek. Szervezeti, személyi változás esetén biztosított volt a feladatvégzés folytonossága, az érintett irodavezetők gondoskodtak átadás-átvételi jegyzőkönyv készítéséről. A belső ellenőrzés a kialakított kontrollok működését a vizsgált területeken értékelte, szükséges esetben javaslatot tettek új kontrollpont beépítésére.

Információs és kommunikációs rendszer

Az információs rendszerek keretében kialakítandó beszámolási rendszerek hatékony, megbízható és pontos működtetése érdekében a szükséges intézkedéseket megtettem, a vezetőkkel való kapcsolattartás és beszámoltatás a rendszeres személyes konzultációk és a vezetői értekezleteken történő információáramlás által 2024. évben is biztosított volt. A szakirodák közötti folyamatos, hatékony kommunikáció és információáramlás továbbra is fejlesztendő feladat. Az információáramlás hatékonyabbá tétele érdekében felmerült több informatikai megoldás is, a belső hálózaton keresztül használt adatgyűjtések felülete bővült, több új bevezethető szoftver elemzése, értékelése még jelenleg is zajlik a jelenleg használtak továbbfejlesztése, bővítése mellett.

A Hivatal eleget tett az információs önrendelkezési jogról és információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben (továbbiakban: Info tv.) előírt, közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek. 2024-ben is a www.szegedvaros.hu oldal, a közérdekű információk online közzététele a felhasználók számára akadálymentesen érzékelhető, kezelhető, érthető. A Hivatal számára új kötelezettséget jelentő Központi Információs Közadat-nyilvántartásba történő adatszolgáltatást folyamatosan teljesítjük a kif.gov.hu oldalra, melynek kötelezett köreit 2024-ben tovább bővítette a jogalkotó.

Elektronikus ügyintézés bővítése érdekében több űrlap került publikálásra (magyarorszag.hu; <https://ohp-20.asp.lgov.hu> oldal, mely a szegedvaros.hu honlapról is elérhető). Új közfeladat esetén is az elektronikus csatornák minél szélesebb körű igénybevételének előmozdítása a Hivatal célja. Munkaszervezeti feladatként a DHGT honlapja is akadálymentessé vált, az információk feltöltése ezen honlap esetében is folyamatos.

A digitális állam és a digitális állampolgárságról szóló törvény és végrehajtási rendeletei új kihívásokat hoznak a Hivatal életébe, 2024-ben is már több képzésen, konferencián történő részvétellel is igyekszünk ehhez szükséges tudást biztosítani, ezzel elérni az elektronikus ügyintézés új szintjét.

A korábbi elektronikus információbiztonsági jogszabályokat felváltó, a NIS2 irányelvnek megfelelő szabályozások születtek 2024-ben, az ezekben foglalt előírásoknak történő maradéktalan megfelelésre felkészülés kezdődött el a kiberbiztonság területén.

Az iratkezelés gyakorlata megfelelt a vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek, az ASP Iratkezelő szakrendszer minden szervezeti egységnél biztosította e feladatok ellátását. Az ASP szakrendszerek alkalmazásának elsajátítása érdekében az érintett köztisztviselők a beszámolás évében is továbbképzéseken vettek részt. A szakrendszerek egységes kezelését segítő 2024-ben is Helpdesk rendszert működtettem.

A Hivatal Ügyrendje tartalmazza a szervezeten belüli, illetve a külső partnerekkel folytatott kommunikációra vonatkozó szabályokat. A Hivatal szoftver beszerzése révén több területen (pl. tervtanács) videokonferenciás értekezletekkel sikerült biztosítani az információk áramoltatását. A vezetői információs rendszerben biztosított volt minden olyan információ fellelhetősége, amely szükséges a vezetői döntések meghozatalához. A Hivatal működése során keletkezett és a beérkezett iratok nyilvántartásba vétele, tárolása, lekérdezése, adatvédelme és nyomon követhetősége (a bizalmas információk tekintetében is) a Hivatal szabályzataiban foglalt előírások alapján biztosított volt (például: SZMJV Polgármesteri Hivatala Iratkezelési Szabályzata; Közszolgálati adatvédelmi szabályzat; de egy-egy terület eljárási szabályait tartalmazó belső szabályzatok - pl.: Pénzkezelési Szabályzat, Belső ellenőrzési Kézikönyv - is tartalmazzák e vonatkozásban előírásokat).

A belső ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok tárgyköreiben feltárt információáramlási és kommunikációs hiányosságok az éves ellenőrzési jelentésben megtalálhatóak.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Hivatal monitoring tevékenysége egyrészt azáltal valósult meg, hogy a Belső Ellenőrzési Osztály a belső ellenőrzési terv alapján hivatali ellenőrzéseket hajtott végre. A Belső Ellenőrzési Osztály szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a működésükhöz szükséges források, tárgyi feltételek rendelkezésre álltak.

A monitoring eszközök alkalmazásával elsősorban a szabályos és a hatékony működést kívánjuk elérni. Olyan monitoring rendszer kialakítására törekedtem, amely biztosítja, hogy:

- a mindennapi feladatok elvégzésére létrehozott kontrollok a szervezet minden szintjén, minden területén, minden funkcióban megfelelően működjenek;
- folyamatosan a felügyelete alatt tartson minden folyamatot, és az azokba beépített kontrollokat;

- a kockázatokkal és a kontrollok működésével kapcsolatos, a vezetés számára nélkülözhetetlen információk jól megalapozottan, és kellő időben eljussanak a felső vezetéshez;
- a különböző szintű vezetők kockázatkezeléssel kapcsolatos beszámoltatására rendszeres időközönként kerüljön sor.

A folyamatos monitoring a szervezeti kontrollokkal (pl. feladatkörök szétválasztásával, felelősségi körök világos meghatározásával), a jóváhagyási, döntési kontrollokkal (világosan elhatárolt jóváhagyási, döntési jogkörök, azok delegálása, a helyettesítés rendszere, jóváhagyás hiányában a tranzakció folyamatát akadályozó kontrollpontok vagy folyamatok megléte, a jóváhagyás előtti jól meghatározott és dokumentált ellenőrzések), hozzáférési kontrollokkal (a fizikai ellenőrzés megléte, pl. biztonsági és logikai kontrollpontok, a számítógépes iratok jelszavas védelme, stb.), a tranzakciók pontos dokumentálását szolgáló kontrollokkal 2024. évben is biztosított volt.

Az eseti nyomon követésről a működési folytonosság megszakításának kontrolljaival (a működés fenntartásának biztosítására alkalmas kontrollok, amennyiben nem várt külső események következnek be pl. katasztrófa esetére helyreállítási terv, üzletfolytonossági terv, tűzvédelem, stb), rendszerfejlesztési kontrollokkal (amelyek azt biztosítják, hogy az új rendszerek bevezetése, illetve a jelenlegiek módosítása csak megfelelő engedélyezés, ellenőrzés, és dokumentáció mellett történhessen meg) gondoskodtam.

A Hivatal belső folyamatai tekintetében stratégiai cél kiaknázni az ASP rendszerben integrált szakrendszerekben rejlő lehetőségeket, a nyomon követhetőség, számon kérhetőség és a Hivatalon belüli azonos eljárásrendek alkalmazásával. Ezen felül a várhatóan ezévi workflow rendszer élesítésével a folyamatok kontrollálása, jelentéskészítés egyszerűsítése a nyomon követési rendszer hatékonyságát növeli majd.

Az egyedi értékelés - a fentiekén túl - a belső ellenőrzés működtetésével, a külső ellenőrzések révén (pl. könyvvizsgáló, Magyar Államkincstár, Csongrád-Csanád Megyei Kormányhivatal, Állami Számvevőszék) és az eseti vezetői ellenőrzések keretében valósult meg.

A Hivatal szakirodái vezetőinek munkaköri kötelessége az általuk vezetett szakirodán zajló folyamatok figyelemmel kísérése és annak értékelése, az értékelés eredményeiről történő beszámolás. Az önálló szervezeti egységek vezetőivel a kapcsolattartás folyamatos, az

irodákon észlelt problémák megszüntetése érdekében szükséges intézkedések megtörténtek vagy folyamatban vannak.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek végrehajtásáról és a Bkr-ben foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam írásban kijelölt személy (Régert Attila, Közgazdasági Iroda irodavezető-helyettes) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (Papp Gábor Közgazdasági Iroda irodavezetője) részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Szeged, 2025. időbélyegző szerint.

Dr. Martonosi Éva
jegyző