10.

VÁRPALOTA KISTÉRSÉG
TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA
✉ 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
☎ (88) 592-683 (88) 592-676
e-mail: tobbcelu.tarsulas@varpalota.hu

E L Ő T E R J E S Z T É S

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának
2024. május 30. napi ülésére

A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: Javaslat a Várpalota Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi zárszámadásának és maradványának elfogadására

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta elnök

Előkészítő: Sándor Tamás aljegyző
Pecánkáné Szőke Judit pénzügyi csoportvezető

Az előterjesztést megtárgyalta:
Jegyzői Kollégium
Pénzügyi Bizottság

A határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Bérczes Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 2023. december 31. napján hatályos 87. § (b) bekezdése és az államháztartásról szóló 368/2011. (XII.31). Kormányrendelet (továbbiakban: kormányrendelet) 157. § szerint az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást kell készíteni.

Az Áht. jelenleg hatályos 91. § (1) és (3) bekezdése alapján a Társulási Tanács elnöke a jegyző által elkészített zárszámadás tervezetét a Társulási Tanács elé terjeszti úgy, hogy a Társulási Tanács elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a Társulási Tanács részére tájékoztatásul be kell mutatni a Társulás összes bevételét, kiadását, pénzeszközének változását; a Társulás összevont mérlegét; adósságállományát, vagyonkimutatását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve, valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó táblát.

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 155. § (1) és (2) bekezdése alapján a költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. A költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási határozatával egy időben állapítja meg.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

I.) Intézményi bevételek

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	503 360 eFt
Társulás bevétele:	
- közösségi busz bérleteztetéséből származó bevétel	175 eFt
- közvetített szolgáltatások belső ellenőrzés	3 358 eFt
- 2022. évi maradvány bevétel	8 746 eFt
Térségi Népjóléti Gondozási Központ bevételei:	
- közvetített szolgáltatások	4 493 eFt
- ellátott személyek által befizetett térítési díj	13 300 eFt
- kiszámlázott ÁFA	3 676 e Ft
- áfa visszatérülés	270 e Ft
- egyéb működési bevétel	110 eFt
- egyéb működési célú támogatások ÁH belülről (védőnői szolgálat)	54 615 eFt
- irányító szervtől kapott támogatás	427 502 eFt
- 2022. évi maradvány igénybevétele	25 859 eFt
- tárgyi eszköz értékesítés (kisbusz)	1 260 eFt

II.) Kiadások

1. Társulás kiadásai: Működési kiadások

- Háziorvosi ügyelet működtetése: a háziorvosi ügyeletet ellátó Országos Orvosi Ügyelet Kft. részére 47 600 eFt.
- Jogi segítségnyújtó szolgáltatás: „a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről" szóló 2021. évi XC. törvény 66. § (3) bek. alapján a jogi segítségnyújtásról szóló 2003. évi LXXX. törvény 1. § (3) bekezdése szerinti jogi segítői óradíj 2023. évben 6 000 Ft volt, mely után 2023-ban összesen 1 800 eFt került kifizetésre ezen feladat ellátójának,
- Pszichológusi szerződések megbízási díjai 2023. december 31. napjáig 6 821 eFt
- Szupervízió díja: 768 eFt,
- Belső ellenőrzésre kifizetés: 2 500 eFt,
- Egyéb működési kiadások: 7 074 eFt,

Működési célú támogatások ÁH-n belülre: munkaszervezeti feladatok ellátásáért Várpalota Város Önkormányzatának átadva 18.750 e Ft

Finanszírozási kiadások: 427 502 eFt

A Térségi Népjóléti Gondozási Központ részére továbbítandó támogatás, mely részben a szervezet által elvégzendő feladatokra folyósított állami normatíva bevételek tovább utalása, részben Várpalota Város Önkormányzata részéről nyújtott fenntartási támogatás.

2. Térségi Népjóléti Gondozási Központ kiadásai:

Működési kiadások:		**489 468 eFt**
ebből: - személyi juttatások	337 687 e Ft	
- munkaadókat terhelő járulékok	47 338 e Ft	
- dologi kiadások	104 443 e Ft	

Felhalmozási kiadások: A 2023. évben **17 054** eFt értékben történt kis- és nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés, melyet a 4. melléklet tartalmaz intézményi bontásban.

III.) Maradvány

A 2023. évi maradvány 27 387 eFt (13. melléklet), a Társulás maradványa 2 824 eFt, ez szabad pénzmaradvány és a TNGK maradványa 24 563 eFt, mely kötelezettségvállalással terhelt. A pénzeszközökben történt változás a 13. mellékletben került bemutatásra.

IV.) Vezető nyilatkozat

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 11. § (1) bekezdése előírja, hogy

„11. § (1) A költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.
(2a) A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé."

A jogszabály által előírt vezetői nyilatkozatot az előterjesztéshez mellékelem.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a javaslat szerint tárgyalja meg és fogadja el a Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozatát!

Várpalota, 2024. május 24.

Campanari-Talabér Márta
elnök

VÁRPALOTA KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSÁNAK TÁRSULÁSI TANÁCSA
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
Tel.: (88) 592-660/225, fax: (88) 592-660/225

Határozati javaslat

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa 2024. május 30. napi ülésén a következő határozatot hozta:

.../ 2024. (V. 30.) Társulási Tanács határozat

1. Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtását az alábbiak szerint

Bevételi főösszeg: 1 046 724 eFt
Kiadási főösszeg: 1 019 337 eFt

és az alábbi részletezésben fogadja el:

	e Ft
- személyi jellegű kiadások összege:	**337 687**
- járulékok és szociális hozzájárulási adó összege:	**47 338**
- dologi kiadások összege:	**171 006**
- egyéb működési célú támogatások ÁH-on belülre	**18 750**
- felhalmozási kiadás	**17 054**
- - irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás:	**427 502**
Kiadások összesen:	**1 019 337**

- intézményi működési bevétel:	**25 382**
- egyéb működési támogatás ÁH belülről:	**54 615**
- támogatásértékű pénzeszköz átvétel:	**503 360**
- előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	**34 605**
- felhalmozási bevétel	**1 260**
- irányító szervtől kapott támogatás:	**427 502**
Bevételek összesen:	**1 046 724**

A 2023. évi maradvány 27 387 e Ft

2. Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 11. § (1) bekezdése alapján összeállított vezetői nyilatkozatot - a határozat melléklete szerinti formában és tartalommal - elfogadja.

3. Mellékletek:
1. melléklet: A Társulás összevont mérlege
2.1. melléklet: Működési célú bevételek és kiadások mérlege
2.2. melléklet: Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
3. melléklet A Társulás tagjainak hozzájárulása a Társulás működési kiadásaihoz
4. melléklet: Beruházási, felújítási kiadások előirányzata
5. melléklet: Adósságot keletkeztető ügyletek
6. melléklet: Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség
7. melléklet: Adósságot keletkeztető fejlesztési célok
8. számú melléklet: EU-s támogatással megvalósuló projektek
9. melléklet: A Társulás összevont mérlege
10/a. melléklet: A Társulás létszám-előirányzata
10/a/1. melléklet: A Társulás iskolabusz kiadás és bevétel
10/b. melléklet: A TNGK létszám-előirányzata
11. melléklet: Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról
12. melléklet: Maradványkimutatás
13. melléklet: Pénzeszközök alakulása
14. melléklet: Vagyonkimutatás
15. melléklet: Vezetői nyilatkozat

Határidő: folyamatos
Felelős: A költségvetés végrehajtásáért: Campanari-Talabér Márta elnök
A végrehajtásban közreműködik: Pénzügyi Iroda, Várpalotai Polgármesteri Hivatal

Várpalota, 2024. május 30.

Campanari-Talabér Márta
elnök

1. melléklet

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**Társulás működési támogatásai**			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**527 288**	**602 766**	**557 975**
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**			
4.	**Működési bevételek (4.1.+...+4.5.)**	**10 855**	**15 143**	**25 382**
4.1.	Szolgáltatások ellenértéke	7 207		175
4.2.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 703	1 703	7 851
4.3.	Tulajdonosi bevételek			
4.4.	Ellátási díjak		7 207	13 300
4.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 945	1 945	3 676
4.6.	Általános forgalmi adó visszatérülése			270
4.7.	Kamatbevételek			
4.8.	Egyéb működési bevétel		4 288	110
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**			**1 260**
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			1 260
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)**	**538 143**	**617 909**	**584 617**
9.	**Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (9.1.+...+9.3.)**			
9.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
9.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
9.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.	**Belföldi értékpapírok bevételei**			
11.	**Maradvány igénybevétele (11.1.+11.2.)**		34 605	34 605
11.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		34 605	34 605
11.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12.	**Belföldi finanszírozás bevételei (12.1.+...+12.3.)**	389 563	455 928	427 502
12.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
12.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
12.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	389 563	455 928	427 502
12.4.	Betétek megszüntetése			
13.	**Külföldi finanszírozás bevételei**			
14.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
15.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+...+14.)**	**389 563**	**490 533**	**462 107**
16.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+15.)**	**927 706**	**1 108 442**	**1 046 724**

1. melléklet

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.4)**	**537 845**	**635 541**	**556 031**
1.1.	Személyi juttatások	296 324	362 407	337 687
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46 506	55 901	47 338
1.3.	Dologi kiadások	195 015	217 233	171 006
1.4.	Egyéb működési célú kiadások			
1.5	1.4-ből - Elvonások, befizetések			
1.6.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.8.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-n belülre			
1.9.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-n kívülre			
1.10.	- Kamatkiadások			
1.11.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
2.	**II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)**	**298**	**16 973**	**17 054**
2.1.	Beruházások	298	16 973	17 054
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	a 2.5-ből - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.8.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-n belülre			
2.9.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-n kívülre			
2.10.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	**Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre**			18 750
4.	**III. Tartalékok (3.1+...+3.2)**			
4.1.	Általános tartalék			
4.2.	Céltartalék			
5.	***KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN. (1.÷2.+3.)***	**538 143**	**652 514**	**591 835**
6.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)**			
6.1.	Likviditási hitelek törlesztése			
6.2.	Kölcsön törlesztése			
6.3.	Egyéb felhalmozási célú finanszírozási műveletek kiadásai			
7.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1.+...+6.4.)**			
7.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
7.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
8.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.4.)**	**389 563**	**455 928**	**427 502**
8.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
8.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
8.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	389 563	455 928	427 502
8.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
8.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
9	**Külföldi finanszírozás kiadásai**			
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (5.+...+8.)**	**389 563**	**455 928**	**427 502**
11.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+9.)**	**927 706**	**1 108 442**	**1 019 337**

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)**		**-34 605**	**-7 218**

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	4	5	6	7
1.	Társulások működési támogatása				Személyi juttatások	296 324	362 407	337 687
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	527 288	602 766	557 975	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46 506	55 901	47 338
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	195 015	217 233	171 006
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások			
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre			18 750
7.	Egyéb működési bevételek	10 855	15 143	25 382				
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen(1+2+4+5+7+...+12)**	**538 143**	**617 909**	**583 357**	**Költségvetési kiadások összesen (1+....+12)**	**537 845**	**635 541**	**574 781**
14.	*Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+... +18.)*	*389 563*	*490 533*	*462 107*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		34 605	34 605	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevét. (irányítószervi tám.)	389 563	455 928	427 502	Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	389 563	455 928	427 502
19.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+21.)*				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei							
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen: (14.+19.)**	**389 563**	**490 533**	**462 107**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen: (14+...+21)**	**389 563**	**455 928**	**427 502**
23.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)**	**927 706**	**1 108 442**	**1 045 464**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)**	**927 408**	**1 091 469**	**1 002 283**
24.	**Költségvetési hiány:**	**—**	**17 632**	**—**	**Költségvetési többlet:**	**298**	**—**	**8 576**
25.	**Tárgyévi hiány:**	**—**	**—**	**—**	**Tárgyévi többlet:**			

2.1. melléklet

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Ezer forintban !

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5	1	2	3	4
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	298	16 973	17 054
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek			1 260	Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.					Tartalékok			
10.	**Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+9)**			**1 260**	**Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+9)**	**298**	**16 973**	**17 054**
11.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (12+...+16)*				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
12.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
13.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
14.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
15.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
16.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
17.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (18+...+21)*				Betét elhelyezése			
18.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
19.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
20.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
21.	Értékpapírok kibocsátása							
22.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek: (11+17)**				**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások: (11+...+21)**			
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (10+22)**			**1 260**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (10+22)**	**298**	**16 973**	**17 054**
24.	**Költségvetési hiány:**	**298**	**16 973**	**15 794**	**Költségvetési többlet:**	—	—	—
27.	**Tárgyévi hiány**	**298**	**16 973**	**15 794**	**Tárgyévi többlet:**	—	—	—

2.2. melléklet

3. melléklet

A társulás tagjainak hozzájárulása a társulás működési kiadásaihoz*

Ezer forintban !

Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Várpalota Város Önkormányzata	5 513	5 513	
Ősi Község Önkormányzata	566	566	
Öskü Község Önkormányzata	641	641	
Tés Község Önkormányzata	245	245	
Jásd Község Önkormányzata	192	192	
Berhida Város Önkormányzata	1 645	1 645	
Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata	1 286	1 286	
Vilonya Község Önkormányzata		0	
Sóly Község Önkormányzata		0	
Hajmáskér Község Önkormányzata		0	
ÖSSZESEN:	**10 088**	**10 088**	

*Az Mötv. 90. § (2) bekezdésében foglaltak alapján

Beruházási kiadások

forintban !

Beruházás megnevezése	Nettó	Bruttó
1	2	3
TP-LINK ER7206 Vezetékes VPN Router	53 535	67 989
Renault Trafic Combi Comfort gépjármű vásárlása	12 351 536	15 686 451
Whirlpool TDLRB6240SS mosógép	118 109	149 998
Badella vízforraló	39 669	50 380
Szarvasi kávé főző	22 039	27 990
Vezeték nélküli telefon	10 235	12 998
kávé, mák daráló	5 916	7 513
laminálógép	27 228	34 580
csomagtér tálca	25 165	31 960
számológép	15 690	19 926
húsdaráló	42 441	53 900
faliszőnyeg	13 669	17 360
számítógép 2	459 660	583 768
összesen	**12 969 015**	**17 054 417**

5. melléklet

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Ezer forintban !

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2023.	2024.	2025.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

6. melléklet

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023. évi előirányzat
1	2	3
1.	Társulási vagyon és a Társulást megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből származó bevétel	
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
5.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

7. melléklet

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Ezer forintban !

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

8. melléklet

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Ezer forintban !

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások							
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme					
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított
	Összes bevétel, kiadás		2023. előtt		2023.		2023. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saját erő								
- saját erőből központi támogatás								
EU-s forrás								
Társfinanszírozás								
Hitel								
Egyéb forrás								
Források összesen:								
Kiadások, költségek								
Személyi jellegű								
Munkaadót terhelő járulékok								
Beruházások, beszerzések								
Szolgáltatások igénybe vétele								
Adminisztratív költségek								
Kiadások összesen:								

** Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!*

9. melléklet

Megnevezés	Várpalota Kistérség Többcélú Társulása	01
Feladat megnevezése		

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**Társulások működési támogatásai**			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)**	527 288	602 766	557 975
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	527 288	602 766	557 975
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)**			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
3.6.	3.5-ből EU-s támogatás			
4.	**Működési bevételek**	10 855	15 143	25 382
5.	**Felhalmozási bevételek**			1 260
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+7)**	538 143	617 909	584 617
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)**	389 563	490 533	462 107
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		34 605	34 605
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	389 563	455 928	427 502
9.6.	Betétek megszüntetése			
10.	**Adósághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
11.	**Finanszírozási bevételek összesen (9+10)**	389 563	490 533	462 107
12	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8+11)**	927 706	1 108 442	1 046 724

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023 évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	537 845	635 541	556 031
1.1.	Személyi juttatások	296 324	362 407	337 687
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46 506	55 901	47 338
1.3.	Dologi kiadások	195 015	217 233	171 006
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2.+2.3.)**	298	16 973	17 054
2.1.	Beruházások	298	16 973	17 054
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	**Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre**			18 750
4.	**Tartalékok**			
5.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)**	538 143	652 514	591 835
6.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)**			
6.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
6.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
7.	**Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1.+...+6.4.)**			
7.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
7.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
7.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
8.	**Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...7.5.)**	389 563	455 928	427 502
8.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
8.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
8.3.	Irányító szervi (társulási) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	389 563	455 928	427 502
8.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
8.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
9.	**Külföldi finanszírozás kiadásai**			
10.	**Finanszírozási kiadások (5.+...+8.)**	389 563	455 928	427 502
11	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+9.)**	927 706	1 108 442	1 019 337

Éves létszám előirányzat (fő)	68	71	66
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

9/a. melléklet

Költségvetési szerv	Várpalota Kistérség Többcélú Társulása	01
Feladat megnevezése		

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	3	4	5	6
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**0**	**0**	**3 533**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			175
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			3 358
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**481 788**	**548 153**	**503 360**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	481 788	548 153	503 360
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	**Közhatalmi bevételek**			
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	**0**	**0**	**0**
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	**0**	**0**	**0**
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)**	**481 788**	**548 153**	**506 893**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**0**	**8 746**	**8 746**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		8 746	8 746
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
10	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**481 788**	**556 899**	**515 339**

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**92 225**	**100 971**	**66 563**
1.1.	Személyi juttatások	0		0
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0		0
1.3.	Dologi kiadások	92 225	100 971	66 563
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**0**	**0**	**0**
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	**Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre**	**0**	**0**	**18 750**
4.	**Tartalékok**		**0**	
5.	**Finanszírozási kiadások (3.1)**	**389 563**	**455 928**	**427 502**
5.1.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	389 563	455 928	427 502
6.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**481 788**	**556 899**	**512 815**
Éves létszám előirányzat (fő)				
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**	**0**	**0**

9/b. melléklet

Költségvetési szerv	Térségi Népjóléti Gondozási Központ	02
Feladat megnevezése		

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	3	4	5	6
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**10 855**	**15 143**	**21 849**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	7 207	0	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 703	1 703	4 493
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak		7 207	13 300
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 945	1 945	3 676
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			270
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek		4 288	110
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**45 500**	**54 613**	**54 615**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	45 500	54 613	54 615
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	**Közhatalmi bevételek**			
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**			**1 260**
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			1 260
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)**	**56 355**	**69 756**	**77 724**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**389 563**	**481 787**	**453 361**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		25 859	25 859
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	389 563	455 928	427 502
10	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+9.)**	**445 918**	**551 543**	**531 085**

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**445 620**	**534 570**	**489 468**
1.1.	Személyi juttatások	296 324	362 407	337 687
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	46 506	55 901	47 338
1.3.	Dologi kiadások	102 790	116 262	104 443
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**298**	**16 973**	**17 054**
2.1.	Beruházások	298	16 973	17 054
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3	**KIADASOK ÖSSZESEN. (1.+2.)**	**445 918**	**551 543**	**506 522**

Éves létszám előirányzat (fő)		**68**	**71**	**66**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**	**0**	**0**

11. melléklet

Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról

Költségvetési szerv neve: Várpalota Kistérség Többcélú Társulása

Költségvetési szerv számlaszáma: 11748076-15589167

Éves eredeti kiadási előirányzat: ezer Ft
30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: 0 Ft

Sor-szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások				
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás				
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás				
4.	TB alapokkal szembeni tartozás				
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé				
6.	Egyéb tartozásállomány				
7.	**Összesen:**				

költségvetési szerv vezetője

12. melléklet

MARADVÁNYKIMUTATÁS

adatok eFt-ban

75		Megnevezés	Összesen	VKTT	TNGK
1		2	3	4	5
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	584 618	506 893	77 725
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	591 836	85 313	506 523
03	I	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	-7 218	421 580	-428 798
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	462 107	8 746	453 361
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	427 502	427 502	0
06	II	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	34 605	-418 756	453 361
07	A)	**Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	27 387	2 824	24 563
08	05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	0	0	0
09	06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	0	0	0
10	III	**Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)**	0	0	0
11	07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	0	0	0
12	08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	0	0	0
13	IV	**Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)**	0	0	0
14	B)	**Vállalkozási tevékenység maradványa (=±III±IV)**	0	0	0
15	C)	**Összes maradvány (=A+B)**	27 387	2 824	24 563
16	D)	**Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	27 387	2 824	24 563
17	E)	**Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	0	0	0
18	F)	**Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)**	0	0	0
19	G)	**Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)**	0	0	0

13. melléklet

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

adatok eFt-ban

Sorszám	Megnevezés	Összesen	VKTT	TNGK
1	Nyitó pénzkészlet 2023. január 1-én, ebből	**33 293**	**8 746**	**24 547**
2.	*1. sorból idegen pénzeszköz*		-	-
3.	Bankszámlák egyenlege	**33 293**	8 746	24 547
4.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege		-	-
5	Záró pénzkészlet 2023 december 31-én, ebből	**25 311**	**2 824**	**22 487**
6.	*5. sorból idegen pénzeszköz*		-	-
7.	Bankszámlák egyenlege	**25 311**	2 824	22 487
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege		-	-

14. X

Vagyonkimutatás *14. melléklet*

adatok Ft-ban

#	Megnevezés	Nyitó	Záró
1	2	3	5
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	2 132 380	11 484 132
05	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**2 132 380**	**11 484 132**
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	920 287	1 098 996
08	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**920 287**	**1 098 996**
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2)	33 293 232	25 311 313
12	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**33 293 232**	**25 311 313**
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	7 686 891	5 286 298
	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1 064 134	2 164 917
16	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**8 751 025**	**7 451 215**
17	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)**	**4 043 006**	**5 013 615**
19	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**49 139 930**	**50 359 271**
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	49 262 695	49 262 695
21	G/IV Felhalmozott eredmény	-500 138	-31 561 517
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-31 061 379	-1 638 890
24	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**17 701 178**	**16 062 288**
	H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	3 291 755	6 026 736
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	3 390	126 640
28	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**3 295 145**	**6 153 376**
30	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**28 143 607**	**28 143 607**
31	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**49 139 930**	**50 359 271**

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott dr. Ignácz Anita Éva jegyző, a Társulási Tanács munkaszervezeti feladatait (döntések előkészítése, végrehajtás szervezése) ellátó, a társulás székhelyének polgármesteri hivatala vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos, és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céloknak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- 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 alábbiak szerint tettem eleget:

<u>Kontrollkörnyezet:</u>

A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humánerőforrás kezelés határozza meg.

A Várpalota Kistérség Többcélú Társulása (továbbiakban: Társulás) stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt: Várpalota Kistérség Többcélú Társulási Megállapodása, Szervezeti És Működési Szabályzat (továbbiakban: SzMSz), valamint a Társulás céljait meghatározó stratégiai dokumentumok.

A Társulás hatályos (hatályba lépés: 2013. december 19.) SzMSz-e tartalmazza a Társulás megnevezését, jogállását, feladatait, munkarendjét, összehívásának rendjét, a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat-és hatáskörét, felelősségi szabályokat. Az SzMSz elavult, aktualizálása szükséges.

A belső gazdálkodási szabályzatok átdolgozása megtörtént, valamennyi aktualizált szabályzatot hatályba léptettük, de a Társulás gazdasági szabályzatai Várpalota Város

Önkormányzata által készített szabályzatok keretein belül készültek el. Önálló szabályzat nem áll rendelkezésre. Ezek kidolgozása folyamatban van.

Útmutatók alapján kidolgozásra került a Belső Ellenőrzési Kézikönyv (továbbiakban: BEK). A BEK használatának célja, hogy a mindennapi munka során egységes eljárásrend és iratminták alkalmazásával végezze a belső ellenőrzés a tevékenységét. A BEK minden résztvevő önkormányzat belső ellenőrzési tevékenysége szempontjából irányadó. A BEK tartalmáról a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) rendelkezik, valamint előírja, hogy a kézikönyvet rendszeresen felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat (pl. jogszabályi, módszertani útmutató változás) el kell végezni. A BEK felülvizsgálatára 2022. december hónapban sor került. A belső ellenőrzési vezető megállapította, hogy a dokumentumot érintő jogszabályok nem változtak, így azt módosítani nem kell. A tájékoztatást Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa tudomásul vette.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A korábbi Kockázatkezelési szabályzatot felülvizsgáltuk, és a kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére 2019. június 1-jei hatállyal elfogadásra került az Integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzat.

A jogszabályi előírások alapján a költségvetési szerv vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzési vezető, a vezetés véleményének figyelembevételével kockázatelemzést végzett, melyet követően megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat-értékelése.

A kockázatok értékelésének célja annak megállapítása volt, hogy a beazonosított kockázatok milyen mértékben befolyásolják a Társulás fő célkitűzéseit. Az értékelés során meghatároztuk a feltárt kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve a szervezetekre gyakorolt hatásukat. A fő kockázati prioritások meghatározásához figyelembe vettük az adott kockázattal szembeni tűrőképességet.

A kockázatfelmérést követő lépés az azonosított kockázati tényezők értékelése, amely a legjobban áttekinthető módon a kockázatelemzési kritérium mátrix (KKM) elkészítésével volt megoldható. Kockázati szempontból rangsoroltuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre összpontosítottuk.

A kockázatelemzés eredményére alapozva a belső ellenőrzési vezető elkészítette a 2021-2024. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét, illetve ez utóbbi alapján összeállította éves ellenőrzési tervét is.

Kontrolltevékenységek:

A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,

- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a gyakorlatban biztosított volt, de ezen jogkörök szabályozottsága a szervezetben és személyekben történő változás miatt elavult volt, aktualizálása szükségessé vált, melyet a belső ellenőrzés is alátámasztott. Fentiek miatt aktualizálásra kerültek a gazdálkodási jogkörök, mellyel a kockázatok csökkentek, továbbá már megfelelően támogatják és szabályozzák a gazdálkodás működését.
A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk.
Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell képezzék, mind az önállóan működő és gazdálkodó, mind az önállóan működő intézmények esetében. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak.
Ezen tevékenységek ellenőrzése évenként, illetve kétévenként megtörténik.

A jövőre vonatkozóan a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, mely azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsoroljuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját - a kockázatelemzés eredménye alapján - évről-évre a kockázatos területekre összpontosítjuk.

Információs és kommunikációs rendszer:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.
A Társulásnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer.
A Társulás honlapján közzétett információk köre folyamatosan bővül, de jelenleg elavult, még nem teljes körű. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítik ki. A Közzétételi szabályzat 2017. augusztus 15-i hatállyal a hatályos jogszabállyal összhangban aktualizálásra került, felülvizsgálata szükséges.
A Polgármesteri Hivatal Iratkezelési Szabályzatát – mely az ott keletkező, oda érkező, illetve az onnan kimenő valamennyi iratra érvényes - felülvizsgáltuk, aktualizáltuk, a Magyar Nemzeti Levéltár is megfelelőnek ítélte. Az Adatvédelmi és Adatbiztonsági Szabályzat 2019. október 31-étől hatályban van.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A Társulás költségvetési szervének vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési egység szervezeti és funkcionális függetlenségét biztosítottam, a belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak.
A monitoring tevékenység részben azáltal valósult meg, hogy a belső ellenőr a belső ellenőrzési terv alapján a társulásnál ellenőrzéseket hajtott végre. A belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megfelelő intézkedési terv készítésével és azok végrehajtásával megszüntethetőek, illetve egyes, fent és az ellenőrzés jelentésekben említett területeken a kockázatok csökkenthetőek.

A beszámolás évében gondoskodtam a külső, illetve a belső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek készítéséről és végrehajtásáról, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (Bkr.) foglaltaknak megfelelő nyilvántartás vezetéséről.

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

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen - nem

Kelt: Várpalota, 2024. május 25.

P. H.

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző
a Társulási Tanács munkaszervezeti
feladatait ellátó, a társulás székhelyének
polgármesteri hivatala vezetője