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

11.

ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának
2023. május 24. napi ülésére

A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: Javaslat a Várpalota Kistérség Többcélú Társulása 2022. 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.) 2022. december 31. napján hatályos 87. § (b) bekezdése és az államháztartásról szóló 368/2011. (XII.31). Korm. rendelet (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	*391 070* eFt
Társulás bevétele:	
- közösségi busz iskolabuszként történő használata	300 eFt
- közvetített szolgáltatások belső ellenőrzés	2 538 eFt
- 2021. évi maradvány bevétel	8 076 eFt
Térségi Népjóléti Gondozási Központ bevételei:	
- szolgáltatások bevételei	898 eFt
- közvetített szolgáltatások	1 312 eFt
- ellátott személyek által befizetett térítési díj	8 295 eFt
- kiszámlázott ÁFA	1 757 e Ft
- egyéb működési bevétel	59 eFt
- egyéb működési célú támogatások ÁH belülről (védőnői szolgálat)	79 808 eFt
- irányító szervtől kapott támogatás	301 937 eFt
- 2021. évi maradvány igénybevétele	59 584 eFt

II.) Kiadások

1. Társulás kiadásai: Működési kiadások

- Háziorvosi ügyelet működtetése: a háziorvosi ügyeletet ellátó Országos Orvosi Ügyelet Kft részére 71 400 eFt.
- Jogi segítségnyújtó szolgáltatás: „a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről" szóló 2021. évi XC. törvény 66. § (3) bekezdése alapján a jogi segítségnyújtásról szóló 2003. évi LXXX. törvény 1. § (3) bekezdése szerinti jogi segítői óradíj 2022. évben 6 000 Ft volt, mely után 2022-ben összesen 1 775 eFt került kifizetésre ezen feladat ellátójának.
- Pszichológusi szerződések megbízási díjai 2022. december 31. napjáig 5 709 eFt.
- Szupervízió díja: 1 008 eFt.
- Társulás bankszámlája után fizetett pénzforgalmi jutalék: 352 eFt.
- Egyéb szakmai szolgáltatás: 380 e Ft.
- Belső ellenőrzésre kifizetés: 2 106 eFt.
- Egyéb működési kiadások: 249 eFt.

Működési célú támogatások államháztartáson belülre: 8.322 eFt
Várpalota Város részére (az adminisztrációs feladatok teljesítéséért) átadott pénzeszköz.

Finanszírozási kiadások: 301.937 eFt
A Térségi Népjóléti Gondozási Központ részére továbbítandó támogatás, mely részben a szervezet által elvégzendő feladatokra folyósított állami normatívák tovább utalása, részben Várpalota Város Önkormányzata részéről nyújtott fenntartási támogatás

2. Térségi Népjóléti Gondozási Központ kiadásai:

Működési kiadások:		**425 720 eFt**
ebből: - személyi juttatások	307 986 e Ft	
- munkaadókat terhelő járulékok	45 103 e Ft	
- dologi kiadások	72 631 e Ft	

Felhalmozási kiadások: A 2022. évben **2 071** eFt értékben történt kis és nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés, melyet a 4. melléklet tartalmaz intézményi bontásban.

III.) Maradvány

A 2022. évi maradvány 34 605 eFt (13. melléklet), a Társulás maradványa 8 746 eFt, ez szabad maradvány és a TNGK maradványa 25 859 eFt, mely kötelezettségvállalással terhelt. Az pénzeszközökben történt változás a 13. mellékletben került bemutatásra.

IV.) Vezetői 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 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozatát!

Várpalota, 2023. május 18.

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

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa 2023. május 24. napi ülésén a következő határozatot hozta:

.../ 2023. (V. 24.) Társulási Tanács határozat

1. Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a Társulás 2022. évi költségvetésének végrehajtását az alábbiak szerint

Bevételi főösszeg: 855 634 eFt
Kiadási főösszeg: 821 029 eFt

és az alábbi részletezésben fogadja el:

	e Ft
- személyi jellegű kiadások összege:	**307 986**
- járulékok és szociális hozzájárulási adó összege:	**45 103**
- dologi kiadások összege:	**155 610**
- felhalmozási kiadás	**2 071**
- egyéb működési támogatások államháztartáson belülre	**8 322**
- irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás:	**301 937**
Kiadások összesen:	**821 029**

- intézményi működési bevétel:	**15 159**
- egyéb működési támogatás ÁH belülről:	**79 808**
- támogatásértékű pénzeszköz átvétel:	**391 070**
- előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	**67 660**
- irányító szervtől kapott támogatás:	**301 937**
Bevételek összesen:	**855 634**

A 2022. évi maradvány 34 605 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, 2023. május 24.

Campanari-Talabér Márta
elnök

1. melléklet

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**Társulás működési támogatásai**			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**462 228**	**470 878**	**470 878**
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**			
4.	**Működési bevételek (4.1.+...+4.5.)**	**10 820**	**13 726**	**15 159**
4.1.	Szolgáltatások ellenértéke	765	1 198	1 198
4.2.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 404	2 416	3 850
4.3.	Tulajdonosi bevételek			
4.4.	Ellátási díjak	7 060	8 295	8 295
4.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 591	1 758	1 757
4.6.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
4.7.	Kamatbevételek			
4.8.	Egyéb működési bevétel		59	59
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)**	**473 048**	**484 604**	**486 037**
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.)**		67 660	67 660
11.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		67 660	67 660
11.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12.	**Belföldi finanszírozás bevételei (12.1.+...+12.3.)**	300 976	301 937	301 937
12.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
12.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
12.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	300 976	301 937	301 937
12.4.	Betétek megszüntetése			
13.	**Külföldi finanszírozás bevételei**			
14.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
15.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+...+14.)**	**300 976**	**369 597**	**369 597**
16	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+15.)**	**774 024**	**854 201**	**855 634**

1. melléklet

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.4)**	**448 576**	**535 489**	**508 699**
1.1.	Személyi juttatások	279 925	317 990	307 986
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 105	46 256	45 103
1.3.	Dologi kiadások	125 546	171 243	155 610
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)**	**24 472**	**16 775**	**2 071**
2.1.	Beruházások	24 472	16 775	2 071
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**			8 322
4.	**III. Tartalékok (3.1+...+3.2)**			
4.1.	Általános tartalék			
4.2.	Céltartalék			
5.	***KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)***	**473 048**	**552 264**	**519 092**
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.)**	**300 976**	**301 937**	**301 937**
8.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
8.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
8.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	300 976	301 937	301 937
8.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
8.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
9	**Külföldi finanszírozás kiadásai**			
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (5.+...+8.)**	**300 976**	**301 937**	**301 937**
11	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+9.)**	**774 024**	**854 201**	**821 029**

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)**		-67 660	-33 055

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	279 925	317 990	307 986
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	462 228	470 878	470 878	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 105	46 256	45 103
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	125 546	171 243	155 610
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			8 322
7.	Egyéb működési bevételek	10 820	13 726	15 159				
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen(1+2+4+5+7+...+12)**	**473 048**	**484 604**	**486 037**	**Költségvetési kiadások összesen (1+....+12)**	**448 576**	**535 489**	**517 021**
14.	*Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+... +18.)*	*300 976*	*369 597*	*369 597*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		67 660	67 660	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.)	300 976	301 937	301 937	Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	300 976	301 937	301 937
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.)**	**300 976**	**369 597**	**369 597**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen: (14+...+21)**	**300 976**	**301 937**	**301 937**
23.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)**	**774 024**	**854 201**	**855 634**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)**	**749 552**	**837 426**	**818 958**
24.	**Költségvetési hiány:**	**—**	**50 885**	**30 984**	**Költségvetési többlet:**	**24 472**	**—**	**—**
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	24 472	16 775	2 071
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				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)				Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+9)	24 472	16 775	2 071
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)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (10+22)	24 472	16 775	2 071
24.	Költségvetési hiány:	24 472	16 775	2 071	Költségvetési többlet:	—	—	—
27.	Tárgyévi hiány	24 472	16 775	2 071	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	5 528	5 528	5 528
Ősi Község Önkormányzata	574	574	574
Öskü Község Önkormányzata	635	635	635
Tés Község Önkormányzata	243	243	96
Jásd Község Önkormányzata	195	195	0
Berhida Város Önkormányzata	1 631	1 631	0
Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata	1 282	1 282	1 282
Vilonya Község Önkormányzata		0	
Sóly Község Önkormányzata		0	
Hajmáskér Község Önkormányzata		0	
ÖSSZESEN:	**10 088**	**10 088**	**8 115**

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

4. melléklet

Beruházási kiadások

forintban !

Beruházás megnevezése	Nettó	Bruttó
1	2	3
ASUS VivoBook Gyejó Közp	137 717	174 901
ASUS VivoBook Gyejó Közp	137 717	174 901
ASUS VivoBook Gyejó Közp	137 717	174 901
Win10, MS Office Gyejó Közp	6 283	7 979
Win10, MS Office Gyejó Közp	6 283	7 979
Win10, MS Office Gyejó Közp	6 283	7 979
MS Office, Win 11 Professional	12 583	15 980
ASUS VivoBook S15	118 095	149 981
Crucial SSD	33 047	41 970
MS Office, Win11	22 016	27 960
MS Office, Win11	22 015	27 959
irodai eszköz TNGK	11 637	14 779
irodaieszköz védőnő	13 690	17 386
Duó telefon recepcióra	17 046	21 648
TNGK hősugárzó	7 132	9 058
hűtőszekrény, pendrive	48 811	61 990
kültéri menütartó vitrin Ősi Szolgálat	26 010	33 033
konyhai eszközök Dick Rapid késélező	32 063	40 720
postaláda szolgálat Ősi	8 268	10 500
függöny 4db	37 000	46 990
Sirman szeletelőgép	345 000	438 150
CasPr 15 árszorzós lapos mérleg	38 000	48 260
Mouse iMICE G6 Wireless Gamer	3 228	4 100
Forgószék - 2 db	72 425	91 980
konyhabútor Ősi szolgálat	45 500	45 500
Gorenje turmix szoc.konyha	27 953	35 500
mérleg, vérnyomásmérő védőnő	22 039	27 990
Mikró	18 109	22 998
összesen	**1 640 406**	**2 071 031**

5. melléklet

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Ezer forintban !

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2022.	2023.	2024.	
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	2022. 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 2022. 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		2022. előtt		2022.		2022. 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	2022. 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.)**	462 228	470 878	470 878
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	462 228	470 878	470 878
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**	10 820	13 726	15 159
5.	**Felhalmozási bevételek**			
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+7)**	473 048	484 604	486 037
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)**	300 976	369 597	369 597
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		67 660	67 660
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	300 976	301 937	301 937
9.6.	Betétek megszüntetése			
10.	**Adósághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
11.	**Finanszírozási bevételek összesen (9+10)**	300 976	369 597	369 597
12.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11)**	774 024	854 201	855 634

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022 évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	448 576	535 489	508 699
1.1.	Személyi juttatások	279 925	317 990	307 986
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 105	46 256	45 103
1.3.	Dologi kiadások	125 546	171 243	155 610
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2.+2.3.)**	24 472	16 775	2 071
2.1.	Beruházások	24 472	16 775	2 071
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	**Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre**			8 322
4.	**Tartalékok**			
5.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)**	473 048	552 264	519 092
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.)**	300 976	301 937	301 937
8.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
8.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
8.3.	Irányító szervi (társulási) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	300 976	301 937	301 937
8.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
8.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
9.	**Külföldi finanszírozás kiadásai**			
10.	**Finanszírozási kiadások (8.+...+8.)**	300 976	301 937	301 937
11	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+9.)**	774 024	854 201	821 029

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

10/a. melléklet

Költségvetési szerv	Várpalota Kistérség Többcélú Társulása	01
Feladat megnevezése		

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	3	4	5	6
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**0**	**1 403**	**2 838**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		300	300
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		1103	2 538
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.)**	**391 512**	**391 070**	**391 070**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	391 512	391 070	391 070
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.)**	**391 512**	**392 473**	**393 908**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**0**	**8 076**	**8 076**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		8 076	8 076
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**391 512**	**400 549**	**401 984**

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**90 536**	**98 612**	**82 979**
1.1.	Személyi juttatások	0		0
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0		0
1.3.	Dologi kiadások	90 536	98 612	82 979
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**	**8 322**
4.	**Tartalékok**		0	
5.	**Finanszírozási kiadások (3.1)**	**300 976**	**301 937**	**301 937**
5.1.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	300 976	301 937	301 937
6.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**391 512**	**400 549**	**393 238**
Éves létszám előirányzat (fő)				
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**	**0**	**0**

10/b. melléklet

Költségvetési szerv	Térségi Népjóléti Gondozási Központ	02
Feladat megnevezése		

Ezer forintban !

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	3	4	5	6
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**10 820**	**12 323**	**12 321**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	765	898	898
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	1 404	1 313	1 312
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak	7 060	8 295	8 295
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 591	1 758	1 757
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek		59	59
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**70 716**	**79 808**	**79 808**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	70 716	79 808	79 808
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.)**			
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.)**	**81 536**	**92 131**	**92 129**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**300 976**	**361 521**	**361 521**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		59 584	59 584
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	300 976	301 937	301 937
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**382 512**	**453 652**	**453 650**

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**358 040**	**436 877**	**425 720**
1.1.	Személyi juttatások	279 925	317 990	307 986
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 105	46 256	45 103
1.3.	Dologi kiadások	35 010	72 631	72 631
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**24 472**	**16 775**	**2 071**
2.1.	Beruházások	24 472	16 775	2 071
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**382 512**	**453 652**	**427 791**

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	486 037	393 908	92 129
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	519 092	91 301	427 791
03	I	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	-33 055	**302 607**	**-335 662**
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	369 597	8 076	361 521
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	301 937	301 937	0
06	II	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	67 660	**-293 861**	**361 521**
07	A)	**Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	34 605	**8 746**	**25 859**
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)**	34 605	**8 746**	**25 859**
16	D)	**Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	0		
17	E)	**Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	34 605	**8 746**	**25 859**
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 2022. január 1-én, ebből	**52 689**	**8 077**	**44 612**
2.	*1. sorból idegen pénzeszköz*		-	-
3.	Bankszámlák egyenlege	**52 689**	8 077	44 612
4.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege		-	-
5	Záró pénzkészlet 2022. december 31-én, ebből.	**33 293**	**8 746**	**24 547**
6.	*5. sorból idegen pénzeszköz*		-	-
7.	Bankszámlák egyenlege	**33 293**	8 746	24 547
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege		-	-

Vagyonkimutatás *14. melléklet*

adatok Ft-ban

#	Megnevezés	Nyitó	Záró
1	2	3	5
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	3 330 752	213 380
05	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**3 330 752**	**213 380**
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	705 841	920 287
08	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**705 841**	**920 287**
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2)	44 612 095	33 293 232
12	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**44 612 095**	**33 293 232**
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	2 774 032	7 686 891
	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	4 518 546	0
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	195 580	1 064 134
16	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**7 488 158**	**8 751 025**
17	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)**	**16 455 281**	**4 043 006**
19	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**72 592 127**	**49 139 930**
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	28 323 155	49 262 695
21	G/IV Felhalmozott eredmény	-27 912 852	-500 138
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	46 819 385	-31 061 379
24	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**47 229 688**	**17 701 178**
	H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	1 449 950	3 291 755
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	3 390	3 390
28	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**1 453 340**	**3 295 145**
30	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**23 909 099**	**28 143 607**
31	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**72 592 127**	**49 139 930**

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 2022. 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:

Kontrollkörnyezet:

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, 2023. május 15.

P. H.

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