17.

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

ELŐTERJESZTÉS

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának
2025. május 29. napi ülésére

A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: Javaslat a Várpalota Kistérség Többcélú Társulása 2024. évi zárszámadásának és maradványának elfogadására

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta elnök

Előkészítő: Sándor Tamás aljegyző
Stranszky Csilla pénzügyi irodavezető
Pecánkáné Szőke Judit pénzügyi tanácsadó

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.) hatályos 87. § b) pontja és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31). Korm. rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) 157. §-a 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. 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 Kormányrendelet 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	*497 499 493* Ft
Társulás bevétele:	
- belső ellenőrzés	3 098 800 Ft
- kamatbevétel	2 Ft
- 2023. évi maradvány bevétel	2 824 414 Ft
Térségi Népjóléti Gondozási Központ bevételei:	
- közvetített szolgáltatások	2 625 334 Ft
- ellátott személyek által befizetett térítési díj	16 597 038 Ft
- kiszámlázott ÁFA	3 415 737 Ft
- kamatbevételek	6 Ft
- kártérítések	116 185 Ft
- egyéb működési bevételek	1 095 216 Ft
- egyéb működési célú támogatások ÁH belülről (védőnői szolgálat)	29 786 200 Ft
- irányító szervtől kapott támogatás	446 817 180 Ft
- 2023. évi maradvány igénybevétele	24 562 723 Ft

II.) Kiadások

1. Társulás kiadásai: Működési kiadások

- jogi segítségnyújtó szolgáltatás: a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 66. § (3) bekezdése alapján a jogi segítségnyújtásról szóló 2003. évi LXXX. törvény 1. § (3) bekezdése szerinti jogi segítői óradíj 2024. évben 7 000 Ft volt, mely után 2024-ben összesen 2 075 eFt került kifizetésre ezen feladat ellátójának,
- pszichológusi szerződések megbízási díjai 2024. december 31. napjáig 5 504 eFt
- szupervízió díja: 1 440 eFt,
- Társulás bankszámlája után fizetett pénzforgalmi jutalék: 326 eFt,
- egyéb szakmai szolgáltatás: 380 e Ft
- belső ellenőrzésre kifizetés: 2 624 eFt,
- egyéb működési kiadások: 797 eFt,

Finanszírozási kiadások: 446 817 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:		**523 396 eFt**
ebből: - személyi juttatások	365 096 e Ft	
- munkaadókat terhelő járulékok	50 858 e Ft	
- dologi kiadások	107 442 e Ft	

Felhalmozási kiadások: A 2024. évben **1 317** eFt értékben történt kis és nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés, melyet a 4. melléklet tartalmaz intézményi bontásban.

III.) Maradvány

A 2024. évi maradvány 13 974 054 Ft (13. melléklet), a Társulás maradványa 13 672 947 Ft, ez szabad maradvány és a TNGK maradványa 301 107 Ft, 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) és (2a) 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 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozatát!

Várpalota, 2025. május 23.

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 2025. május 29. napi ülésén a következő határozatot hozta:

.../ 2025. (V. 29.) Társulási Tanács határozat:

1. Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtását az alábbiak szerint

Bevételi főösszeg: 998 652 128 Ft
Kiadási főösszeg: 984 678 074 Ft

és az alábbi részletezésben fogadja el:

	Ft
- személyi jellegű kiadások összege:	**365 096 802**
- járulékok és szociális hozzájárulási adó összege:	**50 857 966**
- dologi kiadások összege:	**120 588 826**
- felhalmozási kiadás	**1 317 300**
- irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás:	**446 817 180**
Kiadások összesen:	**984 678 074**

- intézményi működési bevétel:	**26 948 318**
- egyéb működési támogatás ÁH belülről:	**29 786 200**
- támogatásértékű pénzeszköz átvétel:	**467 713 293**
- előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	**27 387 137**
- irányító szervtől kapott támogatás:	**446 817 180**
Bevételek összesen:	**998 652 128**

A 2024. évi maradvány 13 974 054 Ft

2. Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 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, 2025. május 29.

Campanari-Talabér Márta
elnök

1. melléklet

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**Társulás működési támogatásai**			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**474 264 320**	**507 317 014**	**497 499 493**
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**			
4.	**Működési bevételek (4.1.+...+4.5.)**	**19 968 243**	**26 817 784**	**26 948 318**
4.1.	Szolgáltatások ellenértéke	3 122 431	3 174 234	
4.2.	Közvetített szolgáltatások értéke		2 811 601	5 724 134
4.3.	Tulajdonosi bevételek			
4.4.	Ellátási díjak	13 264 419	16 038 371	16 597 038
4.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 581 393	3 581 393	3 415 737
4.6.	Biztosító által fizetett kártérítés		116 185	116 185
4.7.	Kamatbevételek			8
4.8.	Egyéb működési bevétel		1 096 000	1 095 216
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)**	**494 232 563**	**534 134 798**	**524 447 811**
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.)**	24 000 000	27 387 137	27 387 137
11.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	24 000 000	27 387 137	27 387 137
11.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12.	**Belföldi finanszírozás bevételei (12.1.+...+12.3.)**	426 168 207	446 817 180	446 817 180
12.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
12.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
12.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	426 168 207	446 817 180	446 817 180
12.4.	Betétek megszüntetése			
13.	**Külföldi finanszírozás bevételei**			
14.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
15.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+...+14.)**	**450 168 207**	**474 204 317**	**474 204 317**
16.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+15.)**	**944 400 770**	**1 008 339 115**	**998 652 128**

1. melléklet

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	**I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.4)**	**519 832 563**	**561 579 635**	**536 543 594**
1.1.	Személyi juttatások	338 507 196	366 497 906	365 096 802
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 010 595	53 315 046	50 857 966
1.3.	Dologi kiadások	128 314 772	141 766 683	120 588 826
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)**		**1 542 300**	**1 317 300**
2.1.	Beruházások		1 542 300	1 317 300
2.2.	2.1.-ból 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**			
4.	**III. Tartalékok (3.1+...+3.2)**			
4.1.	Általános tartalék			
4.2.	Céltartalék			
5.	***KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)***	**519 832 563**	**563 121 935**	**537 860 894**
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.)**	**426 168 207**	**446 817 180**	**446 817 180**
8.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
8.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
8.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	426 168 207	446 817 180	446 817 180
8.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
8.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
9	**Külföldi finanszírozás kiadásai**			
10.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (5.+...+8.)**	**426 168 207**	**446 817 180**	**446 817 180**
11	**KIADÁSOK ÖSSZESEN. (4.+9.)**	**946 000 770**	**1 009 939 115**	**984 678 074**

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	**Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)**	**-25 600 000**	**-28 987 137**	**-13 413 083**

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

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	338 507 196	366 497 906	365 096 802
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	474 264 320	507 317 014	497 499 493	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 010 595	53 315 046	50 857 966
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	128 314 772	141 766 683	120 588 826
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			
7.	Egyéb működési bevételek	19 968 243	26 817 784	26 948 318				
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	**Költségvetési bevételek összesen(1+2+4+5+7+...+12)**	**494 232 563**	**534 134 798**	**524 447 811**	**Költségvetési kiadások összesen (1+....+12)**	**519 832 563**	**561 579 635**	**536 543 594**
14.	*Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+... + 18.)*	*426 168 207*	*474 204 317*	*474 204 317*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		27 387 137	27 387 137	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.)	426 168 207	446 817 180	446 817 180	Irányítószervi (önkormányzati) támogatás	426 168 207	446 817 180	446 817 180
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.)**	**426 168 207**	**474 204 317**	**474 204 317**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen: (14+...+21)**	**426 168 207**	**446 817 180**	**446 817 180**
23.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)**	**920 400 770**	**1 008 339 115**	**998 652 128**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)**	**946 000 770**	**1 008 396 815**	**983 360 774**
24.	**Költségvetési hiány:**	**25 600 000**	**27 444 837**	**12 095 783**	**Költségvetési többlet:**	—	—	—
25.	**Tárgyévi hiány:**	—	—	—	**Tárgyévi többlet:**			

2.1. melléklet

13 974 054

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

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		1 542 300	1 317 300
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)**		**1 542 300**	**1 317 300**
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)**		**1 542 300**	**1 317 300**
24.	**Költségvetési hiány:**	—	**1 542 300**	**1 317 300**	**Költségvetési többlet:**	—	—	—
27.	**Tárgyévi hiány**	—	**1 542 300**	**1 317 300**	**Tárgyévi többlet:**	—	—	—

2.2. melléklet

3. melléklet

A társulás tagjainak hozzájárulása a társulás működési kiadásaihoz*

forintban !

Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Várpalota Város Önkormányzata	6 003 146	6 003 146	6 003 146
Ősi Község Önkormányzata	620 039	620 039	620 039
Öskü Község Önkormányzata	693 701	693 701	693 701
Tés Község Önkormányzata	271 210	271 210	271 210
Jásd Község Önkormányzata	210 332	210 332	210 332
Berhida Város Önkormányzata	1 800 152	1 800 152	1 800 152
Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata	1 389 533	1 389 533	1 389 533
Vilonya Község Önkormányzata			
Sóly Község Önkormányzata		0	
Hajmáskér Község Önkormányzata		0	
ÖSSZESEN:	**10 988 113**	**10 988 113**	**10 988 113**

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

4. melléklet

Beruházási kiadások

forintban !

Beruházás megnevezése	Nettó	Bruttó
1	2	3
Személymérleg	10 012,00	12 715
6 db irodaszék	117 874,00	149 700
Házi segítségnyújtás/kenyérpirító,vízforraló,kávéfőző	62 968,00	79 969
Irodaszék	39 291,00	49 900
Laminálló	7 622,00	9 680
Szociális konyha maghőmérő,mérleg TE),lábas	30 846,00	39 174
Hűtőszekrény vásárlás Bóbita 2024.07.hó	55 118,00	70 000
Álló ventillátor	11 022,00	13 998
Hűtőszekrény - Védőnők	78 736,00	99 995
CS.GY.J.Közpon 4 db étkezőszék	70 866,00	90 000
Számítógép alkatrész, billentyűzet	25 984,00	33 000
Személymérleg	2 703,00	3 433
6 db irodaszék	31 826,00	40 419
Házi segítségnyújtás/kenyérpirító,vízforraló,kávéfőző	17 002,00	21 593
Iratmegsemisiíatő CSGYJKözpont	10 249,00	13 016
Irodaszék	10 609,00	13 473
Laminálló	2 058,00	2 614
Szociális konyha maghőmérő,mérleg TE),lábas	8 328,00	10 577
Hűtőszekrény vásárlás Bóbita 2024.07.hó	14 882,00	18 900
Álló ventillátor	2 976,00	3 780
Szociális konyha hűtőszekrény	23 173,00	29 430
Szoc.konyha hűtőszekrény vásárlás	23 173,00	29 430
Személymérleg (2 db) - Iskolai Védőnő	3 189,00	4 050
Hűtőszekrény - Védőnők	21 259,00	26 999
CS.GY.J.Közpon 4 db étkezőszék	19 134,00	24 300
Számítógép alkatrész, billentyűzet	7 016,00	8 910
Cs.GY.Szolgálat ASUS notbook	41 240,00	52 375
Cs.GY.Szolgálat ASUS notebbok	41 240,00	52 375
notebook	37 961,00	48 210
Iratmegsemisiíatő CSGYJKözpont	25 424,00	32 288
		0
összesen	1 037 244	1 317 300

5. melléklet

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

Ezer forintban !

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2024.	2025.	2026.	
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	2024. 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 2024. 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		2024. előtt		2024.		2024. 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!*

Megnevezés	Várpalota Kistérség Többcélú Társulása	01
Feladat megnevezése		

forintban !

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. 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.)**	474 264 320	507 317 014	497 499 493
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	474 264 320	507 317 014	497 499 493
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**	19 968 243	26 817 784	26 948 318
5.	**Felhalmozási bevételek**			
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+7)**	494 232 563	534 134 798	524 447 811
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)**	426 168 207	474 204 317	474 204 317
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		27 387 137	27 387 137
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	426 168 207	446 817 180	446 817 180
9.6.	Betétek megszüntetése			
10.	**Adósághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
11.	**Finanszírozási bevételek összesen (9+10)**	426 168 207	474 204 317	474 204 317
12	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11)**	920 400 770	1 008 339 115	998 652 128

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	519 832 563	561 579 635	536 543 594
1.1.	Személyi juttatások	338 507 196	366 497 906	365 096 802
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 010 595	53 315 046	50 857 966
1.3.	Dologi kiadások	128 314 772	141 766 683	120 588 826
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.2.+2.3.)**		1 542 300	1 317 300
2.1.	Beruházások		1 542 300	1 317 300
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	**Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre**			
4.	**Tartalékok**			
5.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)**	519 832 563	563 121 935	537 860 894
6.	**Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (6.1.+...+6.3.)**			
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.)**	426 168 207	446 817 188	446 817 180
8.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
8.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
8.3.	Irányító szervi (társulási) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	426 168 207	446 817 180	446 817 180
8.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
8.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
9.	**Külföldi finanszírozás kiadásai**			
10.	**Finanszírozási kiadások (5.+...+8.)**	426 168 207	446 817 180	446 817 180
11	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+9.)**	946 000 770	1 009 939 115	984 678 074

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

10/a. melléklet

Költségvetési szerv	Várpalota Kistérség Többcélú Társulása	01
Feladat megnevezése		

forintban !

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	3	4	5	6
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**0**	**228 635**	**3 098 802**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		228 635	3 098 800
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek	0	0	2
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**447 864 320**	**477 530 814**	**467 713 293**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	447 864 320	477 530 814	467 713 293
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.)**	**447 864 320**	**477 759 449**	**470 812 095**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**0**	**2 824 414**	**2 824 414**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	0	2 824 414	2 824 414
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	**447 864 320**	**480 583 863**	**473 636 509**

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**21 696 113**	**33 766 683**	**13 146 382**
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	21 696 113	33 766 683	13 146 382
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**	
4.	**Tartalékok**		**0**	
5.	**Finanszírozási kiadások (3.1)**	**426 168 207**	**446 817 180**	**446 817 180**
5.1.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	426 168 207	446 817 180	446 817 180
6.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)**	**447 864 320**	**480 583 863**	**459 963 562**
Éves létszám előirányzat (fő)				
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**0**	**0**	**0**

10/b. melléklet

Költségvetési szerv	Térségi Népjóléti Gondozási Központ	02
Feladat megnevezése		

forintban !

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	3	4	5	6
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	**19 968 243**	**26 589 149**	**23 849 516**
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	3 122 431	3 174 234	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke		2 582 966	2 625 334
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak	13 264 419	16 038 371	16 597 038
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 581 393	3 581 393	3 415 737
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek		0	6
1.9.	Biztosító által fizetett kártérítés		116 185	116 185
1.10.	Egyéb működési bevételek		1 096 000	1 095 216
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	**26 400 000**	**29 786 200**	**29 786 200**
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	26 400 000	29 786 200	29 786 200
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	**Közhatalmi bevételek**			
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	**1 600 000**	**1 600 000**	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	1 600 000	1 600 000	
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.)**	**47 968 243**	**57 975 349**	**53 635 716**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	**450 168 207**	**471 379 903**	**471 379 903**
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	24 000 000	24 562 723	24 562 723
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	426 168 207	446 817 180	446 817 180
10	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (8.+9.)**	**498 136 450**	**529 355 252**	**525 015 619**

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2024. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)**	**498 136 450**	**527 812 952**	**523 397 212**
1.1.	Személyi juttatások	338 507 196	366 497 906	365 096 802
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	53 010 595	53 315 046	50 857 966
1.3.	Dologi kiadások	106 618 659	108 000 000	107 442 444
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**		**1 542 300**	**1 317 300**
2.1.	Beruházások		1 542 300	1 317 300
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.)**	**498 136 450**	**529 355 252**	**524 714 512**

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 Ft-ban

75		Megnevezés	Összesen	VKT1	TNGK
1		2	3	4	5
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	524 447 811	470 812 095	53 635 716
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	537 860 894	13 146 382	524 714 512
03	I	**Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)**	-13 413 083	457 665 713	-471 078 796
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	474 204 317	2 824 414	471 379 903
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	446 817 180	446 817 180	0
06	II	**Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)**	27 387 137	-443 992 766	471 379 903
07	A)	**Alaptevékenység maradványa (=±I±II)**	13 974 054	13 672 947	301 107
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)**	13 974 054	13 672 947	301 107
16	D)	**Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	0		
17	E)	**Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	13 974 054	13 672 947	301 107
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 Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Összesen	VKTT	TNGK
1.	Nyitó pénzkészlet 2024. január 1-én, ebből	**25 311 313**	**2 824 414**	**22 486 899**
2.	*1. sorból idegen pénzeszköz*		-	-
3.	Bankszámlák egyenlege	**25 311 313**	2 824 414	22 486 899
4.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege		-	-
5.	Záró pénzkészlet 2024. december 31-én, ebből	**19 178 875**	**13 672 947**	**5 505 928**
6.	*5. sorból idegen pénzeszköz*		-	-
7.	Bankszámlák egyenlege	**19 178 875**	13 672 947	5 505 928
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)	11 484 132	11 818 304
05	**A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)**	**11 484 132**	**11 818 304**
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	1 098 996	1 045 446
08	**B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)**	**1 098 996**	**1 045 446**
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2)	22 486 899	5 505 928
12	**C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)**	**22 486 899**	**5 505 928**
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	5 286 298	10 401 712
	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	2 164 917	1 025 841
16	**D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)**	**7 451 215**	**11 427 553**
17	**E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)**	**5 013 615**	**7 181 130**
19	**ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)**	**47 534 857**	**36 978 361**
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	28 323 155	28 323 155
21	G/IV Felhalmozott eredmény	-19 629 507	-15 034 481
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	4 595 026	16 751 174
24	**G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)**	**13 288 674**	**30 039 848**
	H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	5 975 936	707 851
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	126 640	6 230 662
28	**H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)**	**6 102 576**	**6 938 513**
30	**J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)**	**28 143 607**	**0**
31	**FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)**	**47 534 857**	**36 978 361**

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 2024. 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 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. Ezek felülvizsgálata időszerű, melyre 2025. évben sor kerül.

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 2024. szeptember hónapban sor került (elfogadó Társulási Tanács határozat száma: 14/2024. (IX.26.)). Azon jogszabályi változások, melyek érintették a dokumentumot, átvezetésre kerültek. A tájékoztatót a BEK felülvizsgálatáról 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 2025-2029. 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, 2025. május 15.

P. H.

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