

9.

**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
2026. május 28. napi ülésére**

A határozati javaslat elfogadásához minősített többség szükséges.

Tárgy: Javaslat a Várpalota Kistérség Többcélú Társulása 2025. évi zárszámadásának és
maradványának elfogadására

Előterjesztő: Campanari-Talabér Márta elnök

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

Az előterjesztést megtárgyalta:
Jegyzői Kollégium
Pénzügyi Bizottság

A határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.


Bérczes Beata
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 (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 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 530 194 408 Ft
Társulás bevétele:

- közvetített szolgáltatások belső ellenőrzés	3 067 050 Ft
- kamatbevétel	13 Ft
- egyéb működési bevétel	58 381 Ft
- 2024. évi maradvány bevétel	13 672 947 Ft

Térségi Népjóléti Gondozási Központ bevételei:

- szolgáltatások bevételei	769 809 Ft
- közvetített szolgáltatások	12 648 786 Ft
- ellátott személyek által befizetett térítési díj	19 041 183 Ft
- kiszámlázott ÁFA	5 477 329 Ft
- kamatbevételek	10 Ft
- egyéb működési bevételek	1 095 216 Ft
- egyéb működési célú támogatások ÁH belülről (NEAK)	115 921 400 Ft
- felhalmozási bevételek	70 000 Ft
- irányító szervtől kapott támogatás	510 366 000 Ft
- 2024. évi maradvány igénybevétele	301 107 Ft

II.) Kiadások

1. Társulás kiadásai: Működési kiadások

- jogi segítségnyújtó szolgáltatás: „a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről” szóló 2024. évi XC. törvény 69. § (3) bekezdése alapján a jogi segítségnyújtásról szóló 2003. évi LXXX. törvény 1. § (3) bekezdése szerinti jogi segítői óradíj 2025. évben 7 000 Ft volt, mely után 2025-ben összesen 2 100 eFt került kifizetésre ezen feladat ellátójának,
- pszichológusi szerződések megbízási díjai 2025. december 31. napjáig 6 736 eFt
- szupervízió díja: 1 440 eFt,
- Társulás bankszámlája után fizetett pénzforgalmi jutalék: 480 eFt,
- egyéb szakmai szolgáltatás: 380 eFt
- belső ellenőrzésre kifizetés: 3 006 eFt,
- egyéb működési kiadások: 606 eFt,

Finanszírozási kiadások: 510 366 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:

644 418 eFt

ebből: - személyi juttatások	456 220 eFt
- munkaadókat terhelő járulékok	56 482 eFt
- dologi kiadások	131 716 eFt

Felhalmozási kiadások: A 2025. évben 6 765 eFt értékben történt kis és nagyértékű tárgyi eszköz beszerzés, melyet a 4. melléklet tartalmaz intézményi bontásban.

III.) Maradvány

A 2025. évi maradvány 37 171 125 Ft (13. melléklet), a Társulás maradványa 21 502 857 Ft, ez szabad maradvány és a TNGK maradványa 15 668 268 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.) Korm. rendelet 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 nyilatkozatokat az előterjesztéshez mellékelem.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a javaslat szerint tárgyalja meg és fogadja el a Társulás 2025. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló határozatát!

Várpalota, 2026. május 20.


Campanari-Talabér Márta
elnök

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa 2026. május 28. napi ülésén a következő határozatot hozta:

.../ 2026. (V. 28.) Társulási Tanács határozat

1. Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a Társulás 2025. évi költségvetésének végrehajtását az alábbiak szerint

Bevételi főösszeg: 1 213 844 735 Ft

Kiadási főösszeg: 1 176 673 610 Ft

és az alábbi részletezésben fogadja el:

	Ft
- személyi jellegű kiadások összege:	456 556 491
- járulékok és szociális hozzájárulási adó összege:	56 520 896
- dologi kiadások összege:	146 464 994
- felhalmozási kiadás	6 765 229
- <u>irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított támogatás:</u>	<u>510 366 000</u>
Kiadások összesen:	1 176 673 610

- intézményi működési bevétel:	43 318 873
- egyéb működési támogatás ÁH belülről:	115 921 400
- támogatásértékű pénzeszköz átvétel:	530 194 408
- felhalmozási bevételek	70 000
- előző évi költségvetési maradványának igénybevétele	13 974 054
- <u>irányító szervtől kapott támogatás:</u>	<u>510 366 000</u>
Bevételek összesen:	1 213 844 735

A 2025. évi maradvány 37 171 125 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 alábbi vezetői nyilatkozatokat - a határozat melléklete szerinti formában és tartalommal – jóváhagyja:

1. Várpalota Kistérség Többcélú Társulása belső kontrollrendszer működéséről tett 2025. évi vezetői nyilatkozat
2. Térségi Népjóléti Gondozási Központ belső kontrollrendszer működéséről tett 2025. évi vezetői nyilatkozat

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 – Várpalota Kistérség Többcélú Társulása
16. melléklet: Vezetői nyilatkozat – Térségi Népjóléti Gondozási Központ

Határidő: folyamatos

Felelős: A költségvetés végrehajtásáért: Campanari-Talabér Márta elnök

A végrehajtásban közreműködik: Pénzügyi Iroda, Várpalotai Polgármesteri Hivatal

Várpalota, 2026. május 28.

Campanari-Talabér Márta
elnök

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Társulás működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	525 382 931	798 214 987	646 115 808
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek (4.1.+...+4.5.)	17 370 419	17 370 429	43 318 873
4.1.	Szolgáltatások ellenértéke			769 809
4.2.	Közvetített szolgáltatások értéke			15 715 836
4.3.	Tulajdonosi bevételek			
4.4.	Ellátási díjak	13 677 495	13 677 495	19 041 183
4.5.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 692 924	3 692 934	5 477 329
4.6.	Biztosító által fizetett kártérítés			
4.7.	Kamatbevételek			23
4.8.	Egyéb működési bevétel			2 314 693
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			70 000
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			70 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	542 753 350	815 585 416	689 504 681
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.)		13 974 081	13 974 054
11.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		13 974 081	13 974 054
11.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12.	Belföldi finanszírozás bevételei (12.1.+...+12.3.)	483 258 138	523 666 192	510 366 000
12.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
12.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
12.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	483 258 138	523 666 192	510 366 000
12.4.	Betétek megszüntetése			
13.	Külföldi finanszírozás bevételei			
14.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
15.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+...+14.)	483 258 138	537 640 273	524 340 054
16.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+15.)	1 026 011 488	1 353 225 689	1 213 844 735

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	2025. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.4)	522 012 850	704 525 977	659 542 381
1.1.	Személyi juttatások	331 552 896	466 754 099	456 556 491
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 986 504	73 623 847	56 520 896
1.3.	Dologi kiadások	131 473 450	164 148 031	146 464 994
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)	20 740 000	29 240 000	6 765 229
2.1.	Beruházások	20 740 000	29 240 000	6 765 229
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			
4.	III. Tartalékok (3.1+...+3.2)			
4.1.	Általános tartalék			
4.2.	Céltartalék			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	542 752 850	733 765 977	666 307 610
6.	Hitelek, 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.)	483 258 138	619 459 702	510 366 000
8.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
8.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
8.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	483 258 138	619 459 702	510 366 000
8.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
8.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
9.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (5.+...+8.)	483 258 138	619 459 702	510 366 000
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+9.)	1 026 010 988	1 353 225 679	1 176 673 610

KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	500	81 819 439	23 197 071
---	--	-----	------------	------------

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	331 552 896	466 754 099	456 556 491
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	525 382 931	798 214 987	646 115 808	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 986 504	73 623 847	56 520 896
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	131 473 450	164 148 031	146 464 994
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 belülről			
7.	Egyéb működési bevételek	17 370 419	17 370 429	43 318 873				
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1+2+4+5+7+...+12)	542 753 350	815 585 416	689 434 681	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	522 012 850	704 525 977	659 542 381
14.	Hány belföld finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	483 258 138	537 640 273	524 340 054	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		13 974 081	13 974 054	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belföld finanszírozási bevétel (irányítószerzői ím.)	483 258 138	523 666 192	510 366 000	Irányítószerzői (önkormányzati) támogatás	483 258 138	619 459 702	510 366 000
19.	Hány külföld 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.)	483 258 138	537 640 273	524 340 054	Működési célú finanszírozási kiadások összesen: (14+...+21)	483 258 138	619 459 702	510 366 000
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	1 026 011 488	1 353 225 689	1 213 774 735	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	1 005 270 988	1 323 985 679	1 169 908 381
24.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:	20 740 500	111 059 439	29 892 300
25.	Tárgyévi hiány:				Tárgyévi többlet:			

2.1. melléklet

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	20 740 000	29 240 000	6 765 229
2.	1.-ből EU-s támogatás				1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek			70 000	Peljárások			
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+5+...+9)			70 000	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+9)	20 740 000	29 240 000	6 765 229
11.	Hiany betűk finanszírozás bevételei (12+...+16)				Értékpapír - vásárlás, 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				Községi törlesztése			
16.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befizetési célú befizetési, közföldi értékpapírok vásárlása			
17.	Hiany betűk finanszírozás 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.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+22)	20 740 000	29 240 000	70 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (10+22)	20 740 000	29 240 000	6 765 229
24.	Költségvetési hiány:			6 695 229	Költségvetési többlet:			
27.	Tárgyévi hiány	20 740 000	29 240 000	6 695 229	Tárgyévi többlet:			

**A társulás tagjainak hozzájárulása
a társulás működési kiadásaihoz***

forintban !

Önkormányzat	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Várpalota Város Önkormányzata	5 493 828	5 493 828	5 493 828
Ósi Község Önkormányzata	575 474	575 474	575 474
Öskü Község Önkormányzata	641 756	641 756	641 756
Tés Község Önkormányzata	247 996	247 996	247 996
Jásd Község Önkormányzata	190 982	190 982	190 982
Berhida Város Önkormányzata	1 668 848	1 668 848	1 668 848
Pétfürdő Nagyközség Önkormányzata	1 268 908	1 268 908	1 268 908
ÖSSZESEN:	10 087 792	10 087 792	10 087 792

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

Beruházási kiadások

forintban !

Beruházás megnevezése	Nettó	Bruttó
1	2	3
Szoc.konyha ASUS VivoBook Notebbok	99 197,00	125 980
ASUS VivoBook notebook/szoc.konyha	99 197,00	125 980
CS.GY.J.Központ / ASUS VivoBook Notebook	99 197,00	125 980
CS.GY.J.Központ / ASUS VivoBook Notebook	99 197,00	125 980
CSGYJSZ lézernyomtató vásárlása	65 339,00	82 981
VKJSZ - iratmegsemmisítő vásárlása	59 310,00	75 324
TNGK számítógép vásárlás munkaügy	156 400,00	198 628
Cs.GY.J.SZ ASUS laptop	137 780,00	174 981
Szociális konyha ASUS VIVOBOK GO	114 157,00	144 979
Iskolai védőnők Asus laptop	125 969,00	159 981
Olajradiátor	22 046,00	27 998
CS.GY.J.SZ. 4 db irodai szék	94 488,00	120 000
CS.GY..SZ. - kenyérpírtó 2 db	11 795,00	14 980
CS.GY.SZ.-Hűtő kombinált 1 db	110 228,00	139 990
Házi segítségnyújtás hűtőszekrény 1 db	110 228,00	139 990
VKJSZ-infúziós állvány,sürgősségi táska	80 760,00	102 565
VKJSZ-infúziós állvány,sürgősségi táska	36 060,00	45 796
TNGK 4 db klíma vásárlása	1 344 000,00	1 706 880
VKJSZ-Defibrillátor,elektroda,újraélesztési plakát	365 700,00	464 439
Szoc.konyha/gafyasztóláda	104 724,00	132 999
Vasaló - Fekete Gyémánt	7 086,00	8 999
Fali konzol - Bóbita-Ház	7 086,00	8 999
2025. mobiltelefonvásárlás TNGK	416 461,00	528 905
2025. mobiltelefonvásárlás TNGK	124 708,00	158 379
2025. mobiltelefonvásárlás TNGK	536 921,00	681 890
2025. mobiltelefonvásárlás TNGK	424 327,00	538 895
Irodaszer - CSGYSZ	23 282,00	29 566
Iskolai Védőnők/magzsetta vérnyomásmérő 2 db	31 494,00	39 997
Iskolai Védőnők/hőmérő	6 752,00	8 575
Fekete Gyémánt irodai bútor vásárlása	124 804,00	158 501
Fekete Gyémánt irodai bútor vásárlása	79 843,00	101 401
Fekete Gyémánt irodai bútor vásárlása	128 977,00	163 801
Fekete Gyémánt irodai bútor	79 441,00	100 890
összesen	5 326 954	6 765 229

**Várpalota Kistérség Többcélú Társulása adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból
fennálló kötelezettségei**

Ezer forintban !

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2025.	2026.	2027.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

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

Sor- szám	Bevételi jogcímek	2025. 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.

Várpalota Kistérség Többcélú Társulása 2025. 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	-

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Ezer forintban										
Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										
Források	Évenkénti üteme									
	Eredeti	Módosított	Eredeti		Módosított		Eredeti		Módosított	
	Összes bevétel, kiadás		2025. előtt		2025.		2025. 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!

Költségvetési szerv	Várpalota Kistérség Többcélú Társulása	01
Feladat megnevezése		

forintban!

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	3	4	5	6
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	0	0	3 125 444
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			3 067 050
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
1.8.	Kamatbevételek			13
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek			58 381
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	503 797 931	640 428 423	530 194 408
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	503 797 931	640 428 423	530 194 408
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.)	503 797 931	640 428 423	533 319 852
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	0	13 672 974	13 672 947
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		13 672 974	13 672 947
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)			
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	503 797 931	654 101 397	546 992 799

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	20 539 293	34 641 695	15 123 942
1.1.	Személyi juttatások		384 000	336 000
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		44 928	39 312
1.3.	Dologi kiadások	20 539 293	34 212 767	14 748 630
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 belülről	0	0	
4.	Tartalékok		0	
5.	Finanszírozási kiadások (3.1)	483 258 138	619 459 702	510 366 000
5.1.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	483 258 138	619 459 702	510 366 000
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	503 797 431	654 101 397	525 489 942
Éves létszám előirányzat (fő)				
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0	0	0

Megnevezés	Várpalota Kistérség Többcélú Társulása	01
Feladat megnevezése		

forintban !

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. 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.)	525 382 931	798 214 987	646 115 808
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	525 382 931	798 214 987	646 115 808
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	17 370 419	17 370 429	43 338 873
5.	Felhalmozási bevételek			70 880
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+7)	542 753 350	815 585 416	689 504 681
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	483 258 138	537 640 273	524 340 054
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		13 974 081	13 974 054
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	483 258 138	523 666 192	510 366 000
9.6.	Befizetések megteremtése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	Finanszírozási bevételek összesen (9+10)	483 258 138	537 640 273	524 340 054
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11)	1 026 011 488	1 353 225 689	1 213 844 735

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	522 012 858	704 525 977	659 542 381
1.1.	Személyi juttatások	331 552 896	466 754 099	456 556 491
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 986 504	73 623 847	56 520 896
1.3.	Dologi kiadások	131 473 450	164 148 031	146 464 994
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	20 740 000	29 240 000	6 765 229
2.1.	Beruházások	20 740 000	29 240 000	6 765 229
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Tartalékok			
5.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	542 752 858	733 765 977	666 307 610
6.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (6.1.+...+6.3.)			
6.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
6.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásnak			
6.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
7.	Belföldi értékpapírok kiadásai (7.1.+...+7.4.)			
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.)	483 258 138	619 459 702	510 366 000
8.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
8.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
8.3.	Irányító szervi (társulási) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	483 258 138	619 459 702	510 366 000
8.4.	Pénzeszközök beszerzése elhelyezése			
8.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
9.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
10.	Finanszírozási kiadások (8.+...+9.)	483 258 138	619 459 702	510 366 000
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9.)	1 026 010 998	1 353 225 679	1 176 673 610

Éves létszám előirányzat (fő)	68	89	89
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

Költségvetési szerv	Férsegi Népülési Gondozási Központ	02
Feladat megnevezése		

forintban!

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	3	4	5	6
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	17 370 419	17 370 429	40 193 429
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			769 809
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			12 648 786
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak	13 677 495	13 677 495	19 041 183
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 692 924	3 692 934	5 477 329
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			10
1.9.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.10.	Egyéb működési bevételek			2 256 312
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	21 585 000	157 786 564	115 921 400
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	21 585 000	157 786 564	115 921 400
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.)			70 000
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			70 000
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	38 955 419	175 156 993	156 184 829
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	483 258 138	523 967 299	510 667 107
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		301 107	301 107
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	483 258 138	523 666 192	510 366 000
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	522 213 557	699 124 292	666 851 936

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2025. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	501 473 557	669 884 282	644 418 439
1.1.	Személyi juttatások	331 552 896	466 370 099	456 220 491
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	58 986 504	73 578 919	56 481 584
1.3.	Dologi kiadások	110 934 157	129 935 264	131 716 364
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	20 740 000	29 240 000	6 765 229
2.1.	Beruházások	20 740 000	29 240 000	6 765 229
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.)	522 213 557	699 124 282	651 183 668

Éves létszám előirányzat (fő)	68	89	89
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0	0	0

**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

MARADVÁNYKIMUTATÁS

adatok Ft-ban

75	Megnevezés	Összesen	VKTT	TNGK
1	2	3	4	5
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	689 504 681	533 319 852	156 184 829
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	666 307 610	15 123 942	651 183 668
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	23 197 071	518 195 910	-494 998 839
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	524 340 054	13 672 947	510 667 107
05	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	510 366 000	510 366 000	0
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	13 974 054	-496 693 053	510 667 107
07	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	37 171 125	21 502 857	15 668 268
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)	37 171 125	21 502 857	15 668 268
16	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	0		
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	37 171 125	21 502 857	15 668 268
18	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=B*0,1)	0	0	0
19	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)	0	0	0

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA

adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Összesen	VKTT	TNGK
1.	Nyitó pénzkészlet 2025. január 1-én, ebből	19 178 875	13 672 947	5 505 928
2.	1. sorból idegen pénzeszköz		-	-
3.	Bankszámlák egyenlege	19 178 875	13 672 947	5 505 928
4.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege		-	-
5.	Záró pénzkészlet 2025. december 31-én, ebből	33 557 496	21 502 857	12 054 639
6.	5. sorból idegen pénzeszköz		-	-
7.	Bankszámlák egyenlege	33 557 496	21 502 857	12 054 639
8.	Pénztárak és betétkönyvek egyenlege		-	-

adatok Ft-ban

#	Megnevezés	Nyitó	Záró
1	2	3	5
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	11 818 304	14 160 724
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	11 818 304	14 160 724
06	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	1 045 446	850 217
08	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	1 045 446	850 217
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+C/IV/1+C/IV/2)	5 505 928	12 054 639
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	5 505 928	12 054 639
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	10 401 712	4 422 095
	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	1 025 841	9 844 291
16	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	11 427 553	14 266 386
17	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+...+E/II)	7 181 130	0
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	36 978 361	41 331 966
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	28 323 155	28 323 155
21	G/IV Felhalmozott eredmény	-15 034 481	1 716 693
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	16 751 174	-39 289 711
24	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	30 039 848	-9 249 863
	H/I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	707 851	684 695
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	6 230 662	6 230 662
28	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	6 938 513	6 915 357
30	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	43 666 472
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	36 978 361	41 331 966

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 2025. 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 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.

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 kockázatfelmértést 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 könyvvizetés 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 két évenként 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 eljuttatnak 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 általam 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 jelentéseiben 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, 2026. május 15.

P. H.


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

VEZETŐI NYILATKOZAT

Alulírott, Feketéné Barabas Csilla a Térségi Népjóléti Gondozási Központ vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2025. 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 vagyongazdálkodásában, 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 Térségi Népjóléti Gondozási Központban (továbbiakban: TNGK) rendelkezésre áll a költségvetési szerv egységes szerkezetbe foglalt Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a TNGK Szervezeti és működési szabályzata (továbbiakban: SzMSz). A TNGK hivatalos SzMSz- e tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladatait -és hatáskörét, felelősségi szabályokat. A munkavállalók rendelkeznek aláírt munkaköri leírással. Minden intézményegységnek van érvényes szakmai programja. A nappali intézmények, házi segítségnyújtás, szociális konyha rendszeresen vezetnek az igénybe vevői nyilvántartást, rövid nevén KENYSZI felületén az igénybevételeket. A Családsegítő szolgálat és a Család- és Gyermekjóléti Központ a GYVR felületén rögzíti az ügyfelekkel kapcsolatos dokumentációt. A Várpalota Kistérségi Járóbeteg Szakrendelő az ellátások során keletkezett digitális egészségügyi dokumentációkhoz az EESZT rendszert használja. Az intézményvezető változások esetén rendszeresen teljesíti a Nemzeti Alapkezelő, a Népegészségügy, valamint az NNGYK felé a bejelentéseket, időszakos jelentéseket a HENYIR és WEBOP rendszereken keresztül. Az intézmény működésére vonatkozó szabályzatokat az újonnan munkaviszonyt létesítők megismerik.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Az intézmény a kockázatkezelési szabályzat előírásainak megfelelően rendszeresen figyeli a felmerülő kockázatokat és kezeli azokat.

Kontrolltevékenységek:

A TNGK minden vezetőjének kötelessége és felelőssége az általa irányított, felügyelt szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslat megtétele. Az Intézmény folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszerét, valamint a kialakított ellenőrzési nyomvonalat a FEUVE szabályzat tartalmazza.

Információs és kommunikációs rendszer:

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Az intézménynél az információ átadását elősegíti az elektronikus levelező rendszer, valamint a rendszeresen megtartott vezetői értekezlet. Minden dolgozó rendelkezik mobiltelefonnal tekintettel a terepen végzett munkára. A TNGK honlapja a közérdekű információkat tartalmazza az új minden információra kiterjedő honlap készítése folyamatban van.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A folyamatos monitoring lényegében beépül az intézmény mindennapi működési tevékenységeibe. Magában foglalja a vezetés rendszeres felügyeletét, ellenőrző tevékenységét. Az intézmény pénzügyi belső ellenőrzését Várpalota Kistérség Többcélú Társulása által foglalkoztatott belső ellenőr végzi belső ellenőrzési terve alapján. 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, teljeskörűen 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, 2026. április



aláírás

