

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa

I/167-12/2024.

JEGYZŐKÖNYV

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító önkormányzati társulás Társulási Tanácsának
2024. április 25. napján megtartott
rendes nyílt testületi üléséről

Határozatok:

Sorszám	Kód
4/2024.(IV.25.)	E16
5/2024.(IV.25.)	E16
6/2024.(IV.25.)	E16

**Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0.
programban való részvétellel megvalósító önkormányzati társulás
Társulási Tanácsa**

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító önkormányzati társulás Társulási Tanácsának 2024. április 25. napján 18.00 órakor tartott rendes nyílt üléséről.

Az ülés helye: Sármelléki Községháza tanácskozó terme (8391 Sármellék, Dózsa Gy. u. 324.)

Jelen vannak: Horváth Tibor Sármellék Község polgármestere - elnök
Lucz József Zalavár Község polgármestere - elnökhelyettes
Bódai Tibor sármelléki alpolgármester
Hajas Balázs zalavári képviselő
Tóth László zalavári alpolgármester

Bejelentéssel távol: Szabó Lóránt Péter sármelléki képviselő

Hetsi Krisztina jegyző tanácskozási joggal
(Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal)

Horváth Tibor elnök köszönti a Társulási Tanács megjelent tagjait és megállapítja, hogy a Társulási Tanács határozatképesen van jelen, a 6 tanácstagból 5 jelen van.

Horváth Tibor elnök ismerteti javaslatát a napirendre vonatkozóan.

A Társulási Tanács a napirendről szóló javaslatot 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással jóváhagyta.

Napirend:

1. 2023. évi éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

2. A Társulás 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

Napirend tárgyalása:

1. 2023. évi éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

Horváth Tibor elnök: Javaslom az előterjesztésben szereplő határozat meghozatalát.

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító önkormányzati társulás Társulási Tanácsa 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

4/2024.(IV.25.) határozat:

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadta a 2023. évi éves belső ellenőrzési jelentést.

Határidő: azonnal

Felelős: Hetesi Krisztina jegyző

2. A Társulás 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

Horváth Tibor elnök: Javaslom az alábbi határozatok meghozatalát:

1. Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2/2023.(II.15.) határozattal elfogadott 2023. évi költségvetését a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés alapján módosítja.

2. Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2023. évi zárszámadását a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés alapján elfogadja.

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító önkormányzati társulás Társulási Tanácsa 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

5/2024.(IV.25.) határozat:

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2/2023.(II.15.) határozattal elfogadott 2023. évi költségvetését a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés alapján módosítja.

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító önkormányzati társulás Társulási Tanácsa 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

6/2024.(IV.25.) határozat:


Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a

Társulás 2023. évi zárszámadását a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés alapján elfogadja.

Mivel a Társulási Tanács tagjai részéről bejelentés nem volt Horváth Tibor elnök megköszönte a Társulási tanács tagjainak megjelenését és az ülést 18.25 órakor bezárta.

Kmft.


Horváth Tibor
Társulási Tanács elnöke


Lucz József
Társulási Tanács elnökhelyettese



Sármellék-Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító Önkormányzati Társulás

MEGHIVÓ

A Társulási Tanács rendes nyílt ülését **2024. április 25-én 18.00 órára** összehívom.

Az ülés helye: Sármelléki Községháza tanácskozó terme (8391 Sármellék, Dózsa Gy. u. 324.)

Napirendi javaslat:

1. 2023. évi éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása
(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

Ülésünkre tisztelettel meghívom és kérem szíves megjelenését.

Sármellék, 2024. április 18.

Horváth Tibor
elnök



ELŐTERJESZTÉS
Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás
Társulási Tanácsa
2024. április 25-i soros ülésére

Tárgy: Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás
2023. évi éves ellenőrzési jelentése

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

Előterjesztésért felelős: Hetesi Krisztina jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

A társulás éves ellenőrzési jelentése a Bkr.48.§-ban meghatározott tartalmi követelményeknek, a rögzített szabályozási elveknek megfelelően lett elkészítve.

1 Belső ellenőrzési feladatellátás biztosítása 2023. évben

1.1 Belső ellenőrzés jogszabályi előírása

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.) 119. § (3)-(4) bekezdései írják elő a jegyző számára a helyi önkormányzatok gazdálkodásában a belső kontrollrendszer működtetését, amelynek keretében gondoskodni kell belső ellenőrzés működtetéséről is.

1.2 Feladatellátás módja

Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás határozata alapján megbízási szerződés keretében 2019. január 1. napjától határozatlan időre a függetlenített belső ellenőrzési feladatokat Szabó Béla belső ellenőr látja el, aki az 5115825 belső ellenőri regisztrációs számon van bejegyezve.

2 Belső ellenőrzés által 2023. évben végzett tevékenység bemutatása

2.1 Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

2.1.1 Az ellenőrzések tervezése, végrehajtása

A 2023. évi belső ellenőrzési munkatervet Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás Társulási Tanácsa jóváhagyta az alábbi tartalommal:

Vizsgált intézmény	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Vizsgált időszak	Helyszíni vizsgálat ideje	Ellenőrzési jelentés kelte
Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás	A Társulás gazdálkodásának pénzügyi ellenőrzése, működés elemzése	Szabályszerűségi, Pénzügyi-gazdasági	2022.01.01 - 2023.06.30	2023. szeptember - november	2023.10.26

Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás gazdálkodási tevékenységét illetékességből a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi csoportja látta el Sármelléken.

Az ellenőrzés végrehajtása során a belső ellenőrzési eljárás követte az önkormányzatra vonatkozó, hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározottakat. Hitelesített megbízólevél és ellenőrzési program alapján került végrehajtásra. A tapasztalatok ellenőrzési jelentésben lettek összegezve, mely megfelelt az előírásoknak. Megfogalmazta az ellenőrzés célját, részletesen bemutatta a megállapításokat, és ezek összefoglalását is elvégezte. Érdemi következtetéseket, ajánlásokat és megvalósítható javaslatokat tartalmazott, melyeket az érintettek észrevétel nélkül téve záradékban elfogadtak.

2.1.2 Az ellenőrzés összefoglaló megállapításai

Ellenőrzés: Társulás gazdálkodásának és jogszabályi megfelelésének átfogó ellenőrzése

Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás (továbbiakban: Társulás) törzskönyvi kivonata szerint 2010.03.02-án jogelőd nélküli alakult meg.

Ez a Társulás már 2013. évet megelőzően is működött az akkor érvényben lévő szabályozások szerint. 2013. január 1-től a társulásokra az Möt. IV. fejezete rendelkezései irányadók. Az akkor hatályos Möt. 146.§.(1) bekezdésének megfelelően 2013. június 30-ig a képviselő-testületek felülvizsgálták a Társulási megállapodást. Ennek eredményeképpen a korábbi társulás települési önkormányzata képviselő-testületei az Möt. 87.§-ában biztosított hatáskörükben eljárva önkormányzati társulást hoztak létre 2013. október 11. naptól kezdődően.

A Társulás székhelye Sármelléken van. A Társulás ellátási helye Sármellék 047. hrsz, Zalavár 05. hrsz ingatlanok. A Társulás pénzügyi, gazdálkodási feladatait a 8.2. pont szerint a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal látja el. A Társulási Megállapodást 2013.10.11-én kialakították, melyben foglalt rendelkezéseket megismerve a két tagönkormányzat képviselő-testületei határozatukkal elfogadott: Sármellék (150/2013.(X.10.); Zalavár (76/2013.(X.08.). A Társulási Megállapodás a Möt.93.§-ban előírt alapvető szabályokat tartalmazta.

A belső ellenőr korábbi vizsgálatában javasoltak szerint a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal és a Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás 2020. február 1. napjától hatályosan Munkamegosztási megállapodást kötött egymással. A megállapodást megismerve Sármellék Község Önkormányzata Képviselő-testülete 315/2019.(XII.19.) számú, Zalavár Község Önkormányzata Képviselő-testülete 4/2020.(I.20.) számú, határozatával hagyta jóvá.

Társulási munkavállaló személyi anyaga között nem szerepel munkaköri leírás, mivel a Társulásnak nincs alkalmazottja az eddigi működése során. A Társulási Megállapodás 5. pontja rögzíti a döntéshozó szerv kialakítását és munkájának biztosítását. Ennek alapján a Társulási Tanácsba Sármellék 3 képviselőt és Zalavár is 3 képviselőt delegál. A társulás tagjai közül elnököt és alelnököt választ, akik anyagi ellenszolgáltatásként látják el a feladataikat. A feladatok végrehajtását, döntések előkészítését a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

A Möt. 44. § szerint a képviselő-testület szükség szerint, a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott számú, de évente legalább 6 ülést tart. Azonban 2020. évre vonatkozóan a veszélyhelyzet ideje alatt alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról, valamint a veszélyhelyzettel összefüggő egyes intézkedésekről szóló 570/2020. (XII. 9.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdés b) pontja alapján az Möt. 44. és 54. §-át nem kell alkalmazni.

A Társulási Tanács a jogszabályi és a belső szabályozási rendelkezésekben meghatározott minimum kritériumot betartotta, 2022. évben 3 tanácsulást, 2023. első félévében 3 tanácsulást hívott össze. 2022. évben 6 db határozatot, 2023. első félévében pedig 6 db határozatot fogadtak el.

A belső ellenőr teljes körűen vizsgálta meg és tekintette át a Társulási Tanács határozatainak nyilvántartását a 2022.01.01–2023.06.30 terjedő időszakban. A határozatokat évenként folyamatos sorszámozással látták el. A tanácsulések hitelesítők által aláírt jegyzőkönyveit a meghívó, az előterjesztések és a jelenléti ív mellékelésével a Zala Vármegyei Kormányhivatalhoz az előírt határidőben elküldték.

A kötelezettségeknek eleget téve, a központi ajánlásokat figyelembe véve a Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulásra vonatkozóan 2019. május 15. napjától hatályosan megtörtént a Belső Kontroll Kézikönyv kiadása melyet, mint kibocsátó a Társulás elnöke írt alá.

A Bkr.15.§ (2) bekezdésének megfelelően a Társulás belső ellenőrzési feladatait megbízási szerződés útján látja el, amely 2019. január 1. napjától határozatlan időre szól. A 2019. évi önkormányzati választásokat követően a Társulásra vonatkozóan 2019. október 21. napjától hatályosan kialakításra került az aktuális előírásoknak megfelelő Belső Ellenőrzési Kézikönyv, melyet a társulás elnöke, mint kibocsátó aláírt. A szabályzat módosítására 2021. március 22. napjától került sor.

A Társulás rendelkezik Gazdálkodási szabályzattal, kötelezettséget vállalni, utalványozni Horváth Tibor elnök jogosult. A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére a Hivatal köztisztviselői jogosultak.

A Bkr. módosítására került sor 2023. május 3. napjától hatályosan. Ebben az értelmező rendelkezések között több pontosításra is sor került. A Bkr. 2. § 15. c) pontja szerint a helyi önkormányzat esetén a jegyzőt, társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó szerv vezetőjét kell a költségvetési szerv vezetőjének tekinteni. A 2022. évi éves költségvetési beszámolóhoz kapcsolódóan 2023. április 3-án elkészítették a belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatot, melyet az előírásoknak megfelelően a jegyző írt alá.

A költségvetés tervezetet 2022. évben az előírt határidőt betartva előzetes véleményezésre az elnök előterjesztette. A jegyző által előkészített költségvetés tervezetet az Áht. 24.§ (3) bekezdése szerint február 15-ig, azaz a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig a Társulási Tanács megtárgyalta, azt elfogadva alkotta meg a Társulás tekintetében a 2/2022.(II.14.) számú határozatát a költségvetésekről.

Az egyéb előterjesztések körében az Áht. 29/A. §-nak megfelelően a saját bevételeiből és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegét a vizsgált időszak mindkét évében előkészítették, melyeket a költségvetési határozatot megelőző napirendi pontban megtárgyalva a képviselő-testület meghozta az 1/2022.(II.14.) és az 1/2023.(II.15.) számú elfogadó határozatait, melyek egyik évben sem állapítottak meg ilyen jellegű kötelezettségeket.

Továbbá a Kbt. 42. § (1) bekezdésével ellentétben egyik évben sem készítették elő a közbeszerzési feladatok tervezését, nem tárgyaltak ilyen napirendet és a képviselő-testület nem hozott határozatot az éves közbeszerzési tervről.

A Társulás a 2022. évi adatszolgáltatási kötelezettségeit teljes körűen, az előírt határidőben nyújtotta be. Az éves költségvetési beszámolóban a módosított előirányzat az eredetihez képest a Társulásnál több mint kétszeresére megnőtt. A költségvetési kiadások főösszeg teljesítése azonban a Társulásnál mindössze 3,0%-a volt a módosításoknak. A kiadások között 70%-ban a személyi juttatások szerepelnek.

A Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulásra vonatkozóan 2019. június 1. napjától hatályosan megtörténtek a gazdálkodásra irányuló szabályzatok kiadásai melyeket, mint kibocsátó a Társulás elnöke írt alá.

A számviteli rend tekintetében a főkönyvi számlákhoz analitikus nyilvántartásokat kell vezetni. A könyvviteli nyilvántartásokban elszámolt gazdasági műveletekről megfelelő számviteli bizonylatokat állítottak ki. A szűrőpróba szerűen ellenőrzött banki és pénztári bizonylatok az alaki és tartalmi követelményeknek megfeleleltek. A szigorú számadás alá vont bizonylatokról vezették az előírt nyilvántartásokat.

A pénzkezelés rendjének alapos részletességű rendelkezései betartásra kerültek. A bankszámla kivonatokon megjelenő pénzmozgásokhoz külön írásbeli rendelkezést mellékeltek, melyen szerepeltek az érvényesítésre, az utalványozásra és a könyvelési utasításra vonatkozó adatok. Utalványrendeletet minden esetben töltöttek ki a pénzforgalmi tételekhez. A kiadási bankbizonylatok mellé csatolt alapbizonylatokon a teljesítések igazolása az előírásoknak megfelelő. A szűrőpróbaszerűen megvizsgált bizonylatoknál az érvényesítések, ellenjegyzések, utalványozások, kontírozások, könyvelések, teljesítés igazolások minden esetben hitelesítve voltak, valamint csatolták az alapbizonylatokat az utalványrendeletek mellé.

A vizsgált időszakban a Társulás 2022. évi mérlegkételeire vonatkozóan a Hivatal elvégezte az egyeztetéseket a különböző előírt nyilvántartások között. A leltározásról leltározási ütemtervet adtak ki egy leltározási körzetre vonatkozóan. A leltározási utasítás kijelölte az irányításért felelős személyeket, a leltározókat és a leltárellenőröket. A leltározási tevékenység lezárásakor leltárzáró jegyzőkönyvet vettek fel, melyben a leltározás vezetője aláírással igazolta a jegyzőkönyvben foglaltak valódiságát. Nyilatkozott, hogy a nyilvántartások és a mennyiségek között nincsenek eltérések.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdésében meghatározottak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási határozattervezetet a társulás elnöke a társulási tanács elé terjeszti a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig (május 31.).

A 2022. évi zárszámadást az elnök megismertette a Társulási Tanáccsal, majd az elfogadásról a 6/2023.(V.31.) számú határozatot hozták meg. A zárszámadási határozat rendelkezett az előírt tartalommal és szerkezettel és biztosított az összehasonlíthatósága a költségvetési határozattal.

2.1.3 Rendkívüli intézkedésre okot adó tapasztalatok

A belső ellenőrzések során nem merült fel olyan tény vagy adat, amely alapján a roma nemzetiségi önkormányzat dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntetőeljárásra kellett volna sort keríteni.

2.2 A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

Az Áht.70.§.(4) bekezdése szerint költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet. Szabó Béla belső ellenőr rendelkezik a Bkr.24.§.(2) bekezdésében meghatározott általános és szakmai követelményekkel, az előírt iskolai és szakmai végzettséggel, ellenőrzési területen szerzett szakmai gyakorlattal. A belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásában az 5115825 regisztrációs számon szerepel.

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet 12. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt kötelező szakmai továbbképzést, az ÁBPE-továbbképzés I. képzésen 2018. június 8-án végezte el, tanúsítvány száma T-18ISZOBÉ-01/15589/2018. A PM rendelet 12. § (1) bekezdése b) pontjában foglalt kötelező szakmai továbbképzést, az

ÁBPE-továbbképzés II. képzésen pedig legutóbb 2023. május 30-án végezte el, tanúsítvány száma T-22IIBUDASZBE-01/15589/2023.

A belső ellenőrzési munkatervben szereplő ellenőrzés végrehajtását az előkészítés, a helyszíni adatgyűjtés, lebonyolítás, megállapítások adminisztrációs összegzése, egyeztetések jelentették. A belső ellenőrzés végrehajtásában nem merültek fel akadályozó tényezők, összeférhetetlenségi esetek.

2.3 A tanácsadó tevékenység bemutatása

A Bkr.2.§. r) pontja értelmében a tanácsadó tevékenység a szervezet számára nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét megbízaskor határozzák meg anélkül, hogy a belső ellenőr a felelősséget magára vállalná. Ilyen tevékenység lehet a konzultáció, javaslatok tétele, szakmai segítségnyújtás.

2023. évben a belső ellenőrzési kapacitás meghatározása során a társulás esetében nem tervezett, illetve különített el tanácsadó tevékenységre ellenőrzési napokat. A tanácsadás konzultáció és javaslatok tételén keresztül valósult meg, melyet a belső ellenőr a bizonyosságot adó ellenőrzésbe építve tett meg (javaslatok megtétele, szakmai segítség).

3 **Belső kontrollrendszer működésének értékelése a 2023. évi ellenőrzési tapasztalatok alapján**

3.1 A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Az ellenőrzés megállapításai alapján következtetések és javaslatok meghatározására került sor, melyek hatékonyan szolgálták az ellenőrzött szervezetnél előforduló hibák és hiányosságok ismétlődésének kiküszöbölését, a szabályszerű működés jövőbeni biztosítását.

3.2 A belső kontrollrendszer öt elemének az értékelése

3.2.1 Kontrollkörnyezet

A társulást érintően nem változott a kontrollkörnyezet, hiszen a gazdálkodási feladatot továbbra is a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal látta el. A szervezeti célkitűzéseket és felépítéseket megfogalmazó szervezeti és működési szabályzatot kialakították.

A Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatalban biztosításra került a belső kontrollrendszer írásos keretrendszerének összefoglalása, amely keretszabályozásként fogja össze az elveket, eljárásokat, és hivatkozik a további meglévő, valamint kialakításra kerülő önálló rendelkezésekre, szabályzatokra.

A gazdálkodó szervezet belső szabályzatokban rendezte a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással járó feladatokat. A szerteágazó és összetett szakmai követelményeket a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal kialakította a gazdálkodásra irányuló ügyviteli, gazdálkodási és számviteli szabályzatokkal.

3.2.2 Kockázatkezelés

A kockázatkezelés a vezetés fontos gyakorlati eszköze, amely a tervezés, a döntéshozatal, a végrehajtás alapvető része, ezért fontos, hogy a kockázatkezelés minden folyamatba beépítésre kerüljön. A Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal rendelkezik önálló szabályzatként a Bkr.7.§.(1) bekezdése által előírt Integrált kockázatkezelési szabályzattal. A kockázatok felmérését (befolyásoló tényezők feltérképezése,

rangsorolása), és a hatásmechanizmusok értékelését, kezelését a gyakorlatban a szabályozásnak megfelelően kell működtetni.

3.2.3 Kontrolltevékenységek

A megelőző (preventív) kontrollok működnek, a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a szerződéskötésekre, a be- és a kifizetésekre vonatkozó pénzügyi döntéseket csak előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása után lehetett végrehajtani.

3.2.4 Információ és kommunikáció

Az információáramlás módja jellemzően szóbeli utasítások, beszámoltatások, írásbeli átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgatás, visszakereshetőség és visszacsatolás formájában valósult meg.

3.2.5 Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring stratégia elveit a belső ellenőrzéssel lehet támogatni, hogy a megállapításokat, javaslatokat a vezetők figyelembe veszik, a szükséges intézkedéseket meghozzák.

4 Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőr a nyilvántartási rendszert kialakította, melyben a belső ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a megfogalmazott javaslatok és az elkészült intézkedési tervek végrehajtása nyomon követhető.

Tisztelt Társulási Tanács!

Kérem, hogy szíveskedjen megtárgyalni az előterjesztést és elfogadni az alábbi határozati javaslatot.

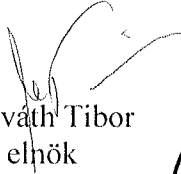
Határozati javaslat/2024. (.....) sz. Képviselő-testületi határozat

Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadta a 2023. évi éves ellenőrzési jelentést.

Határidő: azonnal

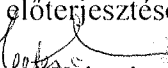
Felelős: Hetesi Krisztina jegyző

Sármellék, 2024. április 19.


Horváth Tibor
elnök



Az előterjesztésért felelős:


Hetesí Krisztina
jegyző



A tájékoztatót készítette:

Szabó Béla
belső ellenőr

NYILATKOZAT

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete alapján

Alulírott **Hetesi Krisztina** jegyző, a Bkr. 2.§ 15.c) pontja alapján a **Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás**, mint költségvetési szerv tekintetében jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetészerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,
11. a Bkr. 8.§ (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,
12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

A Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás, mint költségvetési szerv az Áht. 10.§ (4) bekezdése által meghatározott gazdasági szervezettel nem rendelkezik. A Társulási Megállapodás rögzíti, hogy a munkaszervezeti feladatait és többek között a gazdálkodási feladatait a Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

A munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét az Ávr. 9.§ (5) bekezdése a) pontja előírásának megfelelően a Társulás és a Közös Önkormányzati Hivatal munkamegosztási megállapodásban rögzítette.

Figyelve a Bkr. 3.§-a által előírtakra keretszabályozásként 2019. május 15-én kiadásra került a Belső Kontroll Kézikönyvünk. A gazdálkodási tevékenységünkben adódóan az Ávr., Áhsz., Bkr. jogszabályok által előírt szabályozási kötelezettségeinket már korábban teljes körűen végrehajtottuk, a **2023. évben** történt felülvizsgálatuk nem igényelt módosítást.

Nem csak kiterjesztésre került minden szabályzat a Társulásra, hanem mint kiadmányozó az elnök is aláírta azokat. Ezek alapvetően tartalmazzák a követendő feladatokat, melyeket a munkavállalók megismertek és alkalmaznak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Társulás szervezését és működtetését szolgáló munkaszervezeti, gazdálkodási, ellenőrzési eljárásokat **2023. évben** is folyamatosan értékeltük, a bennük rejlő kockázatokat vezetői megbeszéléseken és fenntartói előterjesztésekben igyekeztünk feltárni, minden tevékenységünkre kiterjedően kezeltük azokat.

Kontrolltevékenységek:

A Társulás működtetésében, gazdálkodásában szabályozottak azok az elvek és eljárások, amelyek minden tevékenységre és a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában **2023. évben** is biztosították a folyamatainkba épített kontrollokat. Az Intézmény integrált könyvvételezése és a költségvetési beszámolásának kontrollja is biztosítva volt, melyet a hatóságok (MÁK) is elfogadtak.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Társulásnál a szervezetekkel létrejött kapcsolatok segítségével olyan információs folyamatok kerültek kialakításra, amely **2023. évben** is biztosította, hogy a megfelelő adatok, jelentések, információk időben eljussanak az illetékes külső szerveknek, a szervezeti egységeinknek, partnerintézményeknek, a település lakosainak, magánszemélyeknek.

Megtettem az intézkedéseket a keletkezett és az Intézményhez érkező iratok megfelelő nyilvántartása érdekében, illetve betartattam az adatbiztonság követelményeinek érvényesülését is.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos, begyakorlott, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosították. A Társulás belső ellenőrzését megbízási szerződés alapján regisztrált belső ellenőr végzi el.

2023. évben is átfogó vizsgálat keretében értékelő visszajelzést kaptunk a Társulás pénzügyi gazdálkodásáról.

Az elvégzett belső ellenőrzés is támogatta a monitoring stratégia elveit, következtetéseivel és javaslataival egyet értve intézkedési tervben szerepeltettük a megvalósítandó feladatokat.

Meggyőződtem, hogy a Társulás tekintetében **Horváth Tibor elnök** megtette és aláírásával vállalta a felelősséget, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a **2023. évi** költségvetési évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy a Társulás integrált gazdálkodását ellátó, általam vezetett költségvetési szerv (Önkormányzati Hivatal) **gazdasági vezetője (Kovács Edit) 2023. évben** eleget tett a Bkr. 12.§ (2) bekezdése szerint a továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Sármellék, 2024. április 15.


Hetesi Krisztina
jegyző

Sármelléki Közös
Önkormányzati Hivatal



Előterjesztés

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS Elnökétől

**a 2023. évi költségvetés módosításához
2024. április 25-én tartandó ülésére**

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A Kármentesítő Társulás 2023. évi költségvetésének módosítása vált szükségessé az év közben bekövetkezett változások átvezetésére.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

2023. évi módosított bevételek főösszege	1 453 557 Ft,
2023. évi módosított kiadások főösszege	2 785 672 Ft.

Bevételek változása

Pénzforgalom nélküli bevétel – előző évi pénzmaradvány igénybevétele

A 2022. december 31.-i helyesbített pénzmaradvány összege változott 2 485 672 Ft-ra.

Kiadások változása

Tartalék

A Kármentesítő Társulás a 2023. évi módosított költségvetésében 2 401 116 Ft tartalékot képez.

Kármentesítő Társulás 2023. évi módosított költségvetéséről szóló határozat előzetes hatásvizsgálata:

- **társadalmi hatásai:** nincs
- **gazdasági hatásai:** nincs
- **költségvetési hatásai:** állami bevétel biztosítása az Önkormányzat számára
- **környezeti következményei:** nincsenek
- **egészségügyi következményei:** nincsenek
- **adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:** nincs
- **megalkotásának szükségessége:** az Áht. alapján törvényi kötelelem
- **megalkotása elmaradásának várható következményei:** törvényességi észrevétel alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a Közös Hivatalban dolgozók foglalkoztatása révén a személyi feltételek jelenleg biztosítottak, szervezeti változást, tárgyi feltételeket nem igényel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a költségvetés módosítását a mellékletekkel együtt elfogadni szíveskedjenek.

Sármellék, 2024. április 18.

Horváth Tibor
elnök



2023. évi módosított költségvetés

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT
A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

Mellékletek tartalomjegyzéke

Szám	Megnevezés
1	Költségvetési kiadások
2	Finanszírozási bevételek
3	Teljesített kiadások és a teljesített bevételek fő összesítője

2023. évi módosított költségvetés

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT
A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

Költségvetési kiadások

Forintban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	50 000	50 000
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	50 000	50 000
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	50 000	50 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 851	5 851
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)		5 851
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	261 500	261 500
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	261 500	261 500
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	65 205	65 205
Egyéb dologi kiadások (K355)	2 000	2 000
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	67 205	67 205
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	328 705	328 705
Tartalékok (K513)	1 069 001	2 401 116
Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	1 069 001	2 401 116
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	1 453 557	2 785 672

2023. évi módosított költségvetés

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT
A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

Megnevezés	Forintban	
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 153 557	2 485 672
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	1 153 557	2 485 672
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	1 153 557	2 485 672
Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	1 153 557	2 485 672

2023. évi módosított költségvetés

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT
A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

Kiadásainak és bevételeinek fő összesítője

Sor- szám	Megnevezés	Kármentesítő	Kötelező	Önként	Állami	Kármentesítő	Kötelező	Önként	Állami
		eredeti	feladat	vállalt	feladat	módosított	feladat	vállalt	feladat
		eredeti előirányzat (Ft)				módosított előirányzat (Ft)			
KIADÁSOK									
1	Személyi juttatások	50 000	50 000			50 000	50 000		
2	Munkaadókat terhelő járulékok	5 851	5 851			5 851	5 851		
3	Dologi és egyéb folyó kiadások	328 705	328 705			328 705	328 705		
4	Ellátottak pénzbeli juttatásai								
5	Egyéb működési kiadások (a+b+c+d)	0	0			0	0		
a.	Támogatásértékű működési kiadások								
b.	Működési célú pénzeszköztátadás AHT-n kívülre és belül					0	0		
c.	Irányítószerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított								
d.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat								
	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány,								
	Altalános és céltartalék	1 069 001	1 069 001			2 401 116	2 401 116		
I.	Működési kiadások (1+...+5)	1 453 557	1 453 557			2 785 672	2 785 672	0	
6.	Beruházás	0	0			0	0		
7.	Felújítás								
8.	Egyéb felhalmozási kiadások								
II.	Felhalmozási kiadások (6+7+8)	0	0			0	0	0	
III.									
IV.				0				0	
V.				0				0	
A.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	1 453 557	1 453 557	0	0	2 785 672	2 785 672	0	0
BEVÉTELEK									
1.	Intézményi Működési bevételek								
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0		0	0	0	
2.1.	Helyi adók								
2.2.	Átengedett központi adók								
2.3.	Bírságok, egyéb bevételek								
3.	Működési támogatások	0	0	0		0	0	0	
3.1.	Helyi Önkormányzatok általános működésének támogatása								
3.2.	Központosított előirányzatokból a működési célúak			0				0	
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása								
4.	Egyéb működési bevételek	300 000	300 000	0	0	300 000	300 000	0	0
4.1.	Támogatásértékű működési bevételek összesen	300 000	300 000			300 000	300 000		
4.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			0				0	
4.3.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			0				0	
4.4.	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések			0				0	
I.	Működési bevételek (1+2+3+4)	300 000	300 000	0	0	300 000	300 000	0	0
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0		0	0	0	
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			0				0	
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			0				0	
6.	Felhalmozási támogatások	0	0	0		0	0	0	
6.1.	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak			0				0	
6.2.	Fejlesztési célú támogatások	0	0	0		0	0	0	
7.	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0		0	0	0	
7.1.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek összesen								
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről			0				0	
7.3.	Előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány			0				0	
II.	Felhalmozási bevételek (5+6+7)	0	0	0	0	0	0	0	0
III.	Támogatási kölcsönök visszatérülése								
IV.	Pénzforgalom nélküli bevételek								
B.	Költségvetési bevételek összesen (I+II+III+IV)	300 000	300 000	0	0	300 000	300 000	0	0
A.	Költségvetési kiadások és B.költségvetési bevételek egyenlege	1 153 557	1 153 557	0	0	2 485 672	2 485 672	0	0
	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	0	0			0	0		
V.	Pénzmaradvány igénybevétele	1 153 557	1 153 557			2 485 672	2 485 672		
1.	Működési célra	1 153 557	1 153 557			2 485 672	2 485 672		
2.	Felhalmozási célra								
C.	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló	1 153 557	1 153 557	0		2 485 672	2 485 672	0	
VI.	Értékpapír értékesítésének bevétele			0				0	
VII.	Hitelek felvétele	0	0	0		0	0	0	
1.	Működési célú hitel felvétele			0				0	
2.	Felhalmozási célú hitel felvétele			0				0	
3.	Bérhitel								
4.	Folyószámlahitel								
D.	Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó	0	0	0		0	0	0	
E.	Finanszírozási bevételek (C+D)	1 153 557	1 153 557	0		2 485 672	2 485 672	0	
VIII.	Értékpapír vásárlásainak kiadása			0				0	
IX.	Hitelek törlesztése	0	0	0		0	0	0	
1.	Működési célú hitel törlesztése (folyószámlahitel)			0				0	
2.	Működési célú hitel törlesztése (éven túli)			0				0	
3.	Felhalmozási célú hitel törlesztése			0				0	
F.	Finanszírozási kiadások összesen (VIII+IX)	0	0	0		0	0	0	
G.	Tárgyévi kiadások összesen (A+F)	1 453 557	1 453 557	0	0	2 785 672	2 785 672	0	0
H.	Tárgyévi bevételek összesen (B+E)	1 453 557	1 453 557	0	0	2 785 672	2 785 672	0	0

0 0 0 0 0

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
Elnökétől

Előterjesztés: SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS 2023. évi költségvetési beszámolójához, a Képviselő-testület 2024. április 25-i ülésére.

Tisztelt Képviselő-testület!

2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót elkészítettük.

A beszámoló számszaki adatait a mellékletek tartalmazzák.

Az év végéig a gazdálkodás során a kötelezettségvállalásokhoz a pénzügyi fedezet rendelkezésre állt, likviditási gond nem jelentkezett.

A költségvetésben eredetileg jóváhagyott bevételi és kiadási főösszeg az előző előirányzat módosítás következtében 2 785 672 Ft-ra változott.

Bevételek alakulása:

Működési célú támogatások a módosított előirányzathoz képest 100 %-os teljesülést mutatnak.

Kiadások alakulása:

A működési kiadásokon belül a módosított előirányzathoz képest a személyi juttatások 100 %-os (belső ellenőr megbízási díjának kifizetése volt), a munkaadót terhelő járulékok 100 %-os (belső ellenőr megbízási díja utáni járulék kifizetése volt), a dologi kiadások 4,59%-os teljesülést mutatnak.

Maradvány alakulása:

A SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS 2023. évi pénzmaradványa 2 714 746 Ft volt, amely szabad pénzmaradvány.

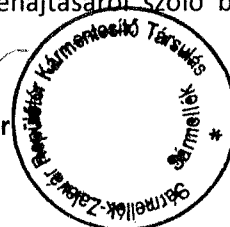
2023. évben sem érkezett meg a jogorvoslati eljárás igazgatási szolgáltatási díj követelése 900.000 Ft értékben a Conedis Pannonia Kft.-től. Ezen összeg a mérleg tételekben szerepel a követelésként.

A SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS éves működését részletesen az 1,2,3,4,5,6,7. számú mellékletek tartalmazzák.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolómat megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Sármellék, 2024. április 18.

Horváth Tibor
elnök



2023. évi zárszámadás

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT
A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

Mellékletek tartalomjegyzéke

Szám	Megnevezés
1	Költségvetési kiadások
2	Költségvetési bevételek
3	Finanszírozási bevételek
4	Teljesített kiadások és a teljesített bevételek fő összesítője
5	Mérleg
6	Eredménykimutatás
7	Maradványkimutatás

2023. évi zárszámadás

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT
A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

adatok forintban

Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés/ Módosított előirányzat %
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	50 000	50 000	50 000	100,00%
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	50 000	50 000	50 000	100,00%
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	50 000	50 000	50 000	100,00%
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 851	5 851	5 851	100,00%
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	5 851	5 851	100,00%
Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	261 500	261 500	14 676	5,61%
Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	261 500	261 500	14 676	5,61%
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	65 205	65 205	0	0,00%
Egyéb dologi kiadások (K355)	2 000	2 000	399	19,95%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	67 205	67 205	399	0,59%
Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	328 705	328 705	15 075	4,59%
Tartalékok (K513)	1 069 001	2 401 116	0	0,00%
Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	1 069 001	2 401 116	0	0,00%
Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	1 453 557	2 785 672	70 926	2,55%

2023. évi zárszámadás

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tejjesítés	Tejjesítés/ Módosított előirányzat %
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	300 000	300 000	300 000	100%
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	300 000	300 000	100%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	300 000	300 000	300 000	100%
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=246+...+256) (B65)	0	0	0	0%
Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	0	0	0	0%
Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	300 000	300 000	300 000	100%

2023. évi zárszámadás

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT
A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés/ Módosított előirányzat %
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	1 153 557	2 485 672	2 485 672	100%
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	1 153 557	2 485 672	2 485 672	100%
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	1 153 557	2 485 672	2 485 672	100%
Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	1 153 557	2 485 672	2 485 672	100%

2023. évi zárszámadás

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT
A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

adatok Ft-ban

Mérleg				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 883 139 467	0	3 883 139 467
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	3 883 139 467	0	3 883 139 467
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	3 883 139 467	0	3 883 139 467
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 153 557	0	1 382 631
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 153 557	0	1 382 631
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 153 557	0	1 382 631
87	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/I/6a+D/I/6b+D/I/6c)	900 000	0	900 000
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	900 000	0	900 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	900 000	0	900 000
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 885 193 024	0	3 885 422 098
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 379 347 241	0	2 379 347 241
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 930 909	0	3 930 909
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-2 256 382	0	-1 877 352
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	379 030	0	229 074
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 381 400 798	0	2 381 629 872
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 503 792 226	0	1 503 792 226
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 503 792 226	0	1 503 792 226
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 885 193 024	0	3 885 422 098

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT
A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

Eredmény kimutatás

adatok Ft-ban

Eredménykimutatás				
	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	450 000	0	300 000
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	450 000	0	300 000
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	14 720	0	14 676
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	14 720	0	14 676
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 000	0	50 000
20	16 Bérjárulékok	5 851	0	5 851
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	55 851	0	55 851
23	VII Egyéb ráfordítások	399	0	399
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	379 030	0	229 074
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	379 030	0	229 074

2023. évi zárszámadás

**SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT
A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS**

Maradvány kimutatás

adatok Ft-ban

sorszám	Megnevezés	összeg
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	300 000
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	70 926
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	229 074
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 485 672
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	2 485 672
7.	Alaptevékenység maradványa 3+6	2 714 746
8.	Vállalkozástevékenység költségvetési bevételei	
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	
14.	Vállalkozási tevékenység maradványa 10.+13.	
15.	Összes maradvány 7.+14.	2 714 746
16.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	
17.	Alaptevékenység szabad maradványa	2 714 746
18.	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
19.	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	