

IKTATÓSZÁM: 5/15-5/2023.

TÁRGY: MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI
TÁRSULÁS 2022. ÉVI KÖLTSÉGVÉ-
TÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSA
MELLÉKLET: 12 DB

E L Ő T E R J E S Z T É S

MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
2023. május 31.-i NYÍLT ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: **PÉTERFFY ATTILA ELNÖK**

ELŐTERJESZTÉS KÉSZÍTŐJE: **KOVÁCSNÉ NÉMETH EDIT OSZTÁLYVEZETŐ**

ELŐADÓ: **PÉTERFFY ATTILA ELNÖK**

HIVATALI KOORDINÁTOR: -

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

-	-
-	-
-	-
-	-

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:
PÉNZÜGYI ÉS ÜGYRENDI BIZOTTSÁG

SZÁMA:
- .../2023.(05.31.)

-	-
-	-
-	-

ILLETÉKES TISZTSÉGVISELŐ: **PÉTERFFY ATTILA ELNÖK**

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 87.§, valamint a 91. § (1) – (2) bekezdésében foglaltak értelmében az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő zárszámadást kell készíteni. A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé. Az Áht. 91. § és 26. §-a szerint a társulásra is ezt a jogszabályt kell alkalmazni azzal, hogy a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja, a polgármester részére meghatározott feladatokat pedig a társulási tanács elnöke látja el.

A társulási tanács a zárszámadásról határozatot hoz.

A zárszámadás tartalmilag és formailag a fentiek figyelembevételével, a törvényi előírásoknak megfelelően készült.

Az előterjesztés 1. melléklete a Társulás 2022. évi költségvetési mérlegét, 2. melléklete a Társulás könyvviteli mérlegét, 3. melléklete a Társulás bevételeit, 4. melléklete a Társulás kiadásait, 5. melléklete a Társulás államháztartáson belülről és kívülről nyújtott támogatásait, 6. a. és b. melléklete a Társulás maradványkimutatását, 7. melléklete a Társulás eredménykimutatását, 8. melléklete a Társulás kormányzati funkciók szerinti teljesített kiadásait és bevételeit, 9. melléklete a Társulás több éves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségeit, 10. melléklete a Társulás vagyonkimutatását, 11. melléklete a Társulás 2022. évi pénzeszköz felhasználását, 12. melléklete a Társulás 2023-2025. évekre vonatkozó pénzforgalmi mérlegét tartalmazza.

Az előterjesztésben a fenti mellékleteken felül bemutatásra kerül költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet által előírt azon nyilatkozat, mely a belső kontrollrendszer működtetését igazolja.

1. Költségvetési mérleg alakulása

A Társulás költségvetési mérlegét a határozat-tervezet 1.melléklete mutatja be.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás **2022. évi eredeti költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét** 2.142.939.595 Ft-ban határozta meg, amely a költségvetés három módosítását követően 3.693.466.775 Ft-ra emelkedett.

A Társulás 2022. évi költségvetésének I. módosításában a legmeghatározóbb változást a 2021. évi költségvetési maradvány 507.995.890 Ft összegű átvezetése jelentette, amely az egyéb működési célú kiadások előirányzatát növelte. További előirányzat emelkedést jelentett a Dél-Kom Nonprofit Kft által - a 2017-2019. évekre megállapított bérleti díjának 70%-os arányú pótlási, fejlesztési keret terhére megvásárolni kívánt homlokra-kodó gép beszerzési értéke bruttó 95.554.800 Ft összegben, valamint a 2021. évi pótlási költségeinek elszámolása 18.053.070 Ft értékben.

A 2022. január 1. és 2022. június 30. közötti időszakban az összevont bevételi és kiadási előirányzatok főösszege az eredeti költségvetéshez képest 621.603.760 Ft-tal (29 %-kal) emelkedett és 2.764.543.355 Ft-ra változott.

A Társulás 2022. évi költségvetésének II. módosításában (2022. szeptember 30.) az előző időszakhoz képest az előirányzatok összegei nem módosultak.

A 2022. szeptember 30-i módosított bevételi és kiadási előirányzatokhoz képest a III. módosítást követően – a Dél-Kom Nonprofit Kft 2021. és 2022. évi pótlási terveiben szereplő beruházások miatti Társulási Tanácsi döntések alapján- év végére összesen 928.923.420 Ft-tal növekedett meg a bevételi-kiadási előirányzatok összege.

A 2022. január 1. és 2022. december 31. közötti időszakban az összevont bevételi és kiadási előirányzatok főösszege az eredeti költségvetéshez képest 1.550.527.180 Ft-tal (72,4 %-kal) emelkedett és 3.693.466.775 Ft-ra változott.

2.Könyvviteli mérleg alakulása

A Társulás 2022. évi könyvviteli mérlegét a határozat-tervezet 2. melléklete mutatja be. A Társulás mérlegfőösszegében az előző évihez képest 692.709.798 Ft-os azaz 3,83%-os növekedés történt, ezáltal az eszközök és források állománya december 31-én 18.795.793.981 Ft volt.

A vagyoni helyzet változását a következő tényezők befolyásolták:

ESZKÖZÖK

a). Az eszközökön belül legnagyobb a **tárgyi eszközök** aránya melynek értéke 13.959.588.911 Ft, amely a mérlegfőösszeg 74,2 %-át teszi ki.

A Társulás tulajdonában lévő tárgyi eszközökre tárgyévben 653.892.406 Ft terv szerinti értékcsökkenés került elszámolásra, amely 4,47 %-os állományváltozást eredményezett.

b). A Biokom Nonprofit Kft-ben a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás **tartós részesedéssel** rendelkezik. A tulajdoni hányad névértéke 4.781.900 Ft,

Jelen időpontban a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 0,6982%-os tulajdoni hányaddal rendelkezik a Biokom Nonprofit Kft-ben.

c). A forintszámlán lévő **pénzállomány** 2022. december 31-én 497.110.405 Ft volt, amely az előző év záró állományához képest 25,34 %-os csökkenést jelent.

d) A **követelések** összességében 32,66%-os emelkedést mutatnak a vizsgált időszakban.

A **költségvetési évben esedékes működési bevételt növelő követeléseink állománya** 3.436.788.484 Ft volt. Az állományérték az előző időszakhoz képest 21,91 %-os növekedést mutat. A Társulás működési bevételeihez kapcsolódó követeléseit 2019. évtől tartalmazzák a Dél-Kom Nonprofit Kft-vel, a Viridis Pannonia Nonprofit Kft-vel, az MTKSZ Nonprofit Kft-vel, valamint a DBR Nonprofit Kft-vel szemben fennálló bérleti díj követelések összegeit, valamint a 2015-2022. évekre előírt, de nem teljesített tagdíjköveteléseket.

d). A **követelés jellegű sajátos elszámolások** jogcímen a KEHOP-3.2.1-15-2017-00029 azonosítószámú projekt keretében a komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztésére, az építéshez kapcsolódó költségek finanszírozására a beruházást végző két vállalkozó részére 303.005.851 Ft előleg került kifizetésre.

e). Aktív **időbeli elhatárolás** összeg a Dél-Kom Nonprofit Kft részére 2023. januárban kiszámlázott, de a 2022. évet érintő bérleti díjat tartalmazza.

FORRÁSOK

- a). A forrásokon belül legnagyobb a **saját tőke** aránya, melynek 18.467.753.663 Ft értéke a mérlegfőösszeg 98,2 %-át teszi ki. A saját tőke állományértéke a felhalmozott eredmény növekedése és a mérleg szerinti eredmény csökkenése miatt összességében 1.016.707.764 Ft-tal azaz 5,83 %-kal emelkedett a vizsgált időszakban.
- b). A **költségvetési évben esedékes kötelezettségek** állománya 26.668.063 Ft volt, amely a Pécs Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala és a Nemzeti Adó- és Vámhivatal felé fennálló kötelezettséget tartalmazza.
- c). A **költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek** állománya 2.468.000 Ft, amely a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére történő adótartozás összegét mutatja.
- d). A **kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** 2022. december 31-i állománya 9.835.285 Ft volt. Ebből az összegből 9.263.919 Ft a Viridis Pannónia Nonprofit Kft által befizetett bérleti díj túlfizetése, 508.000 Ft a DBR Nonprofit Kft bérleti díj túlfizetése, 63.366 Ft két tagönkormányzat 2022. évi tagdíj túlfizetését tartalmazza.
- e). A **passzív időbeli elhatárolás összege 288.841.470 Ft**, amely egy korábbi KEHOP pályázatból megvalósult eszközbeszerzések amortizációjának elhatárolt összege.

3. A Társulás bevételeinek alakulása

A Társulás bevételeit a határozat-tervezet 3. melléklete mutatja be.

A **Társulás költségvetési bevételeinek** módosított előirányzata 3.693.46.775 Ft összegben került megállapításra amely a pénzforgalomban 699.624.623 Ft bevételt eredményezett. A költségvetési bevételek részét képezik a működési bevételek és felhalmozási bevételek.

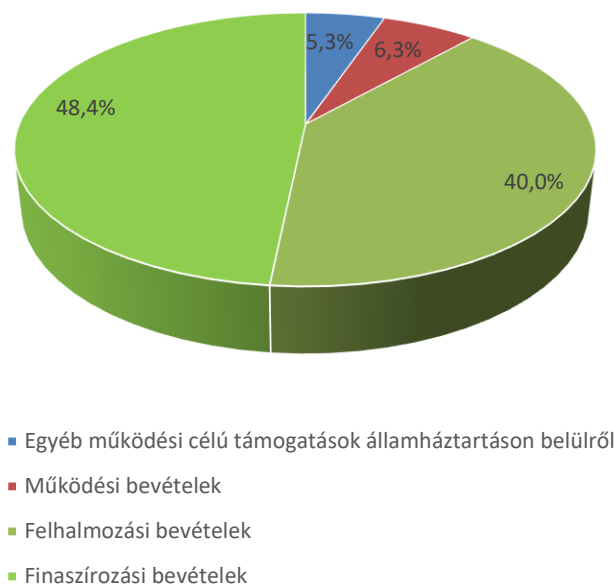
A **működési bevételek** tartalmazzák az államháztartáson belülről érkező bevételeket - a társult önkormányzatok által fizetett tagdíjakat - amely az összes bevétel 5,3%-át teszik ki. A 2022. évben ezen a jogcímen 71.399.533 Ft került jóváírásra a Társulás bankszámláján. Továbbá itt jelennek meg a Társulás eszközeit üzemeltető vállalkozások részére kiszámlázott bérleti díj bevételek, az ÁFA visszatérítés és a kamatbevételek összegei. Ezen gazdasági események hatására 85.535.740 Ft került bevételként könyvelésre, amely összes bevétel 6,3 %-a.

A **felhalmozási bevételek rovaton** KEHOP-3.2.1.-15-2017-00029 azonosítószámú „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése” projektre biztosított támogatási összeg 542.689.350 Ft összegben realizálódott.

A **finanszírozási bevételek** a 2022. évi maradvány összegét (655.543.276 Ft) tartalmazza. Összességében a finanszírozási bevételek a Társulás bevételének 48,4%-át teszi ki.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi teljesített bevételeinek megoszlását a következő diagram szemlélteti.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi teljesített bevételeinek megoszlása



4. A Társulás kiadásainak alakulása

A Társulás kiadásait a határozat-tervezet 4. melléklete mutatja be.

A **költségvetési kiadások** módosított előirányzata 3.693.466.775 Ft volt. A kiadások 483.075.349 Ft összegben, a módosított előirányzat 13,08 %-ában teljesültek.

A költségvetési kiadásokon belül a legmeghatározóbb tétel a **dologi kiadások**, amelyek az összes kiadások 31,4%-át képviselik. Ezen kiadások tartalmazzák a fizetendő ÁFA, és a szolgáltatási kiadások összegét. A dologi kiadások 151.876.089 Ft összegben, a módosított előirányzat 52,99 %-ában teljesültek.

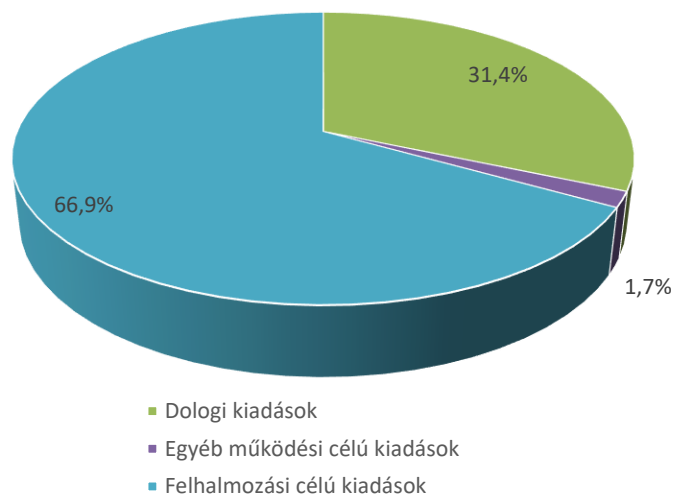
Egyéb működési célú támogatások kifizetése államháztartáson belülről (Pécs MJV Polgármesteri Hivatal részére történő átadás) 8.252.844 Ft összegben történt, amely a költségvetési kiadások 1,7 %-át képviseli.

A **felhalmozási célú kiadások** módosított előirányzata 2.630.149.400 Ft volt, amelyek 322.946.416 Ft összegben az előirányzat 12,28 %-ában valósultak meg.

A KEHOP-3.2.1.-15-2017-00029 azonosítószámú „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése” projekt beruházási kiadásai 304.398.046 Ft, a Dél-Kom Nonprofit Kft fejlesztési keretének terhére történő beruházási kiadások összege 17.849.870 Ft, a Társulás honlapjának fejlesztési költségei 698.500 Ft kiadást eredményeztek.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi teljesített kiadásainak megoszlását a következő diagram szemlélteti.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi teljesített kiadásainak megoszlása



5. A Társulás által nyújtott támogatások

A Társulás által nyújtott támogatások irányonkénti és célonkénti megbontását a határozat-tervezet 5. melléklete mutatja be.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás és Pécs Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala munkamegosztási megállapodást kötött Társulás gazdálkodásával kapcsolatos feladatok ellátására. Az ehhez kapcsolódó költségek ellentételezésére a Társulás 2022. évben- államháztartáson belülrre nyújtott támogatásként- 8.252.844 Ft-ot adott át a Hivatal részére.

6. A Társulás 2022. évi maradványkimutatása

Az Ávr. 155. § (1) bekezdése szerint 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 rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és – szükség esetén – módosítja költségvetési rendeletét, határozatát. A maradvány elszámolás az előterjesztés részét képezi.

A beszámolók összesített adatait bemutató maradvány elszámolást a határozat-tervezet 6.a és 6.b melléklete tartalmazza, a KGR-rendszer 07./A űrlapjának adatai alapján.

A költségvetési maradvány megállapítását követően a 4/2013. (I.11.) Korm. rendeletben foglalt számviteli szabályozás figyelembevételével megvizsgáltuk, hogy az összes maradvány 3. oszlop összege fedezetet nyújt-e a 10. oszlopban kimutatott tárgyév-re áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítésére.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulásnál az **alaptevékenység maradványa 872.092.550 Ft** volt. A Társulás elkülönített bankszámláin szereplő összegek, valamint a Dél-Kom Nonprofit Kft, az EUNet 2000 Nonprofit Kft, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal

részére felrögzített kötelezettségvállalások továbbá a KEHOP pályázat le nem vonható ÁFA része miatt az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 1.359.182.068 Ft, ennek következtében **a Társulás szabad maradványa mínusz 487.089.518 Ft** összegben került megállapításra.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegéből a Társulás 2023. évi költségvetésében a KEHOP-3.2.1.-15-2017-00029 azonosítószámú „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése” projekt beruházási kiadásai előirányzatként- önerő biztosítása céljából- 129.497.253 Ft már könyvelésre került. Az így fennmaradó 1.229.684.815 Ft kötelezettségvállalás összegéből 742.594.997 Ft a „B813 Előző évi költségvetési maradvány” javára számolható el, 383.535.290 Ft a B402” Szolgáltatások ellenértéke, 103.554.528 Ft a „B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó” rovat javára könyvelendő. Ezzel egyidejűleg a „K3 Dologi kiadások” kiadási előirányzatát 204.518.857 Ft-tal, a „K5 Egyéb működési célú kiadások” kiadási előirányzatát 687.738 Ft-tal, a „K6 Beruházások” kiadási előirányzatát 1.024.478.220 Ft-tal emelni szükséges.

A működési bevételek teljesítésének fedezete a Társulás és a Dél-Kom Nonprofit Kft között megkötött 2/466-2/2019. sz.- és a Társulási Tanács 18/2022.(IX.14.) sz. határozatával módosított- Üzemeltetési szerződés 5.3. pontjában foglaltak szerint kimutatott kövétel állomány.

7. A Társulás eredménykimutatása

A Társulás eredmény kimutatását a határozattervezet 7. melléklete mutatja be.

Az Eredménykimutatás tartalmazza a Társulás gazdálkodásának, tevékenységeinek együttes eredményét, az adott költségvetési évben, pénzforgalomban ténylegesen teljesített, valamint a pénzforgalomban még nem teljesített, de az adott évre járó eredmény-szemléletű bevételek, valamint az adott évi tevékenységet terhelő költségek/ráfordítások –függetlenül attól, hogy azok pénzforgalomban kiadásként az adott évben vagy az előző évben merültek fel, illetve a következő évben fognak teljesülni. A Mecsek-Dráva Önkormányzati **Társulás 2022. évi mérleg szerinti eredménye: 1.016.707.764 Ft.**

8. A Társulás kormányzati funkciókénti teljesített kiadásai és bevételei

A Társulás teljesített bevételeit és kiadásait kormányzati funkcióként a határozattervezet 8. melléklete mutatja be.

A 15/2019.(XII.) PM rendelet alapján a költségvetési szerv közfeladatait, szakmai alaptevékenységeit kormányzati funkciókba - funkciószámmal és -megnevezéssel - be kell sorolni, és az alapító okiratában fel kell tüntetni.

Ennek megfelelően a Társulásnál két kormányzati funkció kódon kerülnek könyvelésre a gazdasági események.

- 051010 Hulladékgazdálkodás igazgatása
- 018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

9. A Társulás többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei

A Társulás többéves kihatással járó kötelezettségeinek partnerenkénti és időtartam szerint megbontását a határozattervezet 9. melléklete mutatja be.

A többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek a KEHOP-3.2.1-15-2017-00029 azonosítószámú projektjének keretében a kötelező tájékoztatás és kötelező nyilvánosság biztosításához kapcsolódó feladatok, valamint a beruházás kivitelezéséhez kapcsolódó feladatok ellátására megkötött vállalkozói szerződéseket tartalmazza, amelyek a projekt lezárásáig folyamatosan kerülnek kifizetésre. Továbbá kimutatásra kerültek a Dél-Kom Nonprofit Kft fejlesztési keretének terhére történő beruházások megvalósítása miatti szerződések is.

10. A Társulás vagyonkimutatása

A Társulás vagyonkimutatását a határozattervezet 10. melléklete mutatja be. A vagyonkimutatás alapján 2022. december 31-én a Társulás nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközeiből a korlátozottan forgalomképes vagyon állománya 13.716.855.200 Ft, az üzleti vagyon állománya 247.860.425 Ft volt.

11. A Társulás 2022. évi pénzeszköz felhasználása

A határozattervezet 11. melléklete tartalmazza az Önkormányzati Társulás összevont, havonkénti és jogcímenkénti pénzeszközeinek felhasználását. A bevételek és kiadások egyenlege 872.092.550 Ft.

12. A Társulás pénzforgalmi mérlege

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2023-2025. évekre előre jelezett pénzforgalmi mérlegét a határozattervezet 12. melléklete mutatja be.

Kérem a Társulási Tanácsot, a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi zárszámadását a határozati javaslatnak és annak mellékleteinek megfelelően fogadja el.

Pécs, 2023. május 22.

Péterffy Attila
elnök

**Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának**

/2023. (V.31.) sz. nyílt határozata

a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 87. § b) bekezdése alapján a Mecsek-Dráva Önkormányzati 2022. évi költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadását az alábbiak szerint fogadja el.

1. A Társulási Tanács a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi zárszámadását az alábbi főösszegekkel fogadja el:

bevétel-kiadás módosított előirányzata	3.693.466.775 Ft
teljesített bevételek	1.355.167.899 Ft
teljesített kiadások	483.075.349 Ft
maradvány	872.092.550 Ft

2. A Társulás költségvetési mérlegét az 1. melléklet szerinti tartalommal, könyvviteli mérlegét a 2. melléklet szerint, bevételeit a 3. melléklet szerint, kiadásait a 4. melléklet szerint, az államháztartáson belülre és kívülre nyújtott támogatásokat az 5. melléklet szerint, a maradványkimutatást a 6. a és 6. b mellékletek szerint, az eredménykimutatást a 7. melléklet szerint, a kormányzati funkciónkénti teljesített kiadásokat és bevételeket a 8. melléklet szerinti, a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket a 9. melléklet szerint, a vagyonkimutatását a 10. melléklet szerint, a pénzeszköz felhasználását a 11. melléklet, 2023-2025. évekre vonatkozó pénzforgalmi mérlegét a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulásnál az alaptevékenység maradványa 872.092.550 Ft volt. A Társulás elkülönített bankszámláin szereplő összegek, valamint a Medialog Hungary Kft, a Dél-Kom Nonprofit Kft, az EUNet 2000 Nonprofit Kft részére felrögzített kötelezettségvállalások továbbá a KEHOP pályázat le nem vonható ÁFA része miatt az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 1.359.182.068 Ft, ennek következtében a **Társulás szabad maradványa mínusz 487.089.518 Ft** összegben került megállapításra.

A kötelezettségvállalással terhelt maradvány összegéből a Társulás 2023. évi költségvetésében a KEHOP-3.2.1.-15-2017-00029 azonosítószámú „Komplex hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése” projekt beruházási kiadásai előirányzatként- önerő biztosítása céljából- 129.497.253 Ft már könyvelésre került. Az így fennmaradó 1.229.684.815 Ft

kötelezettségvállalás összegéből 742.594.997 Ft a „B813 Előző évi költségvetési maradvány” javára számolható el, 383.535.290 Ft a „B402 Szolgáltatások ellenértéke”, 103.554.528 Ft a „B406 Kiszámlázott általános forgalmi adó” rovat javára könyvelendő.

Ezzel egyidejűleg a „K3 Dologi kiadások” kiadási előirányzatát 204.518.857 Ft-tal, a „K5 Egyéb működési célú kiadások” kiadási előirányzatát 687.738 Ft-tal, a „K6 Beruházások” kiadási előirányzatát 1.024.478.220 Ft-tal emelni szükséges.

A működési bevételek teljesítésének fedezete a Társulás és a Dél-Kom Nonprofit Kft között megkötött 2/466-2/2019. sz. Üzemeltetési szerződés 5.3. pontjában foglaltak szerint kimutatott követelés állomány.

4. A Társulás közvetett támogatásokat nem biztosított.
5. A Társulásnak adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs.
6. A határozat mellékletét képezik az 1-12. számú mellékletek.
7. A Társulási Tanács utasítja PMJV Polgármesteri Hivatala Költségvetési és Közgazdasági Főosztályának vezetőjét, hogy a Társulás 2023. évi költségvetésének következő módosításakor a határozat 3. pontjában foglalt a 2022. évi költségvetési maradványt és a vele kapcsolatos elszámolási kötelezettségeket vezesse át a költségvetési határozat tervezetén.

Határidő: azonnal

Felelős: Péterffy Attila elnök

Kapják: Péterffy Attila elnök

Magay Miklós főosztályvezető

Dr. Deákné Dr. Pap Krisztina főosztályvezető

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
2022. évi zárszámadás mellékleteinek jegyzéke

Sor- szám	Melléklet tárgya:
1.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022.évi költségvetési mérlege
2.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi könyvviteli mérlege
3.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás bevételei
4.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás kiadásai
5.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022.évben nyújtott támogatásai államháztartáson belülre és kívülre
6.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi maradványkimutatása
7.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi eredménykimutatása
8.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi bevételei és kiadásai kormányzati funkcióként
9.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségvállalásai
10.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi vagyonkimutatása
11.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi pénzeszköz felhasználása
12.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás pénzforgalmi mérlege (gördülő tervezés) 2023-2025. év

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi költségvetési mérlege

adatok Ft-ban

Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
Működési költségvetési bevétel				Működési költségvetési kiadás			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	65 452 536	65 452 536	71 399 533	Személyi juttatások	-	-	-
Közhatalmi bevételek	-	-	-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-	-	-
Működési bevételek	742 881 581	1 785 412 871	85 535 740	Dologi kiadások	283 602 352	286 623 052	151 876 089
Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-
				Egyéb működési célú kiadások	272 214 433	776 694 323	8 252 844
Működési költségvetési bevételek összesen	808 334 117	1 850 865 407	156 935 273	Működési költségvetési kiadások összesen	555 816 785	1 063 317 375	160 128 933
Működési költségvetési bevétel - kiadás	252 517 332	787 548 032	- 3 193 660				
Felhalmozási költségvetési bevétel				Felhalmozási költségvetési kiadás			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 187 058 092	1 187 058 092	542 689 350	Beruházások	1 587 122 810	2 628 990 301	321 787 317
Felhalmozási bevételek	-	-	-	Felújítások	-	1 159 099	1 159 099
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	Egyéb felhalmozás célú kiadások	-	-	-
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	1 187 058 092	1 187 058 092	542 689 350	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	1 587 122 810	2 630 149 400	322 946 416
Felhalmozási költségvetési bevétel - kiadás	- 400 064 718	- 1 443 091 308	219 742 934				
Költségvetési bevételek összesen:	1 995 392 209	3 037 923 499	699 624 623	Költségvetési kiadások összesen:	2 142 939 595	3 693 466 775	483 075 349
Költségvetési bevétel - kiadás	- 147 547 386	- 655 543 276	216 549 274				
Működési finanszírozási bevétel				Működési finanszírozási kiadás			
Maradvány igénybevétele	147 547 386	655 543 276	655 543 276	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-
Finanszírozási bevételek összesen:	147 547 386	655 543 276	655 543 276	Finanszírozási kiadások összesen:	-	-	-
Finanszírozási bevétel - kiadás	147 547 386	655 543 276	655 543 276				
ÖSSZES BEVÉTEL	2 142 939 595	3 693 466 775	1 355 167 899	ÖSSZES KIADÁS	2 142 939 595	3 693 466 775	483 075 349
ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS	-	-	872 092 550				

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi könyvviteli mérlege

adatok Ft-ban

ESZKÖZÖK	Állományérték		Változás	
	Előző év	Tárgyév	Értékben	%-ban
A/I/1 Vagyoni értékű jogok			-	
A/I/2 Szellemi termékek			-	
A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése		344 814	344 814	0,00%
A/I Immateriális javak	-	344 814	344 814	0,00%
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	11 299 819 838	11 060 550 392	- 239 269 446	97,88%
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 313 661 479	2 650 832 603	- 662 828 876	80,00%
A/II/3 Tenyészállatok			-	
A/II/4 Beruházások, felújítások	-	248 205 916	248 205 916	0,00%
A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			-	
A/II Tárgyi eszközök	14 613 481 317	13 959 588 911	- 653 892 406	95,53%
A/III/1 Tartós részesedések	4 781 900	4 781 900	-	100,00%
A/III/2 Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-	
A/III/3 Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése			-	
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	4 781 900	4 781 900	-	100,00%
A/IV/1 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök			-	
A/IV/2 Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése			-	
A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	-	-	-	-
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	14 618 263 217	13 964 715 625	- 653 547 592	95,53%
B/I/1 Vásárolt készletek			-	
B/I/2 Átsorolt, követelés fejében átvett készletek			-	
B/I/3 Egyéb készletek			-	
B/I/4 Beféjezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek			-	
B/I/5 Növedék-, hízó és egyéb állatok			-	
B/I Készletek	-	-	-	-
B/II/1 Nem tartós részesedések			-	
B/II/2 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			-	
B/II Értékpapírok	-	-	-	-
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	-	-	-	-
C/I Hosszú lejáratú betétek			-	
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek			-	
C/III Forintszámlák	665 807 195	497 110 405	- 168 696 790	74,66%
C/IV Devizaszámlák			-	
C/V Idegen pénzeszközök			-	
C) PÉNZESZKÖZÖK	665 807 195	497 110 405	- 168 696 790	74,66%
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	69 506 070	462 596 899	393 090 829	665,55%
D/I/2 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről			-	
D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre			-	
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	2 749 507 701	2 974 191 585	224 683 884	108,17%
D/I/5 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre			-	
D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre			-	
D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre			-	
D/I/8 Költségvetési évben esedékes követelések finanszírozási bevételekre			-	
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	2 819 013 771	3 436 788 484	617 774 713	121,91%
D/II/1 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről			-	
D/II/2 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről			-	
D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre			-	
D/II/4 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési bevételre	-		-	
D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre			-	
D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre			-	
D/II/7 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett			-	
D/II/8 Költségvetési évet követően esedékes követelések finanszírozási bevételekre			-	
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések	-	-	-	-
D/III/1 Adott előlegek		303 005 851	303 005 851	0,00%
D/III/2 Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			-	
D/III/3 Más által beszédett bevételek elszámolása			-	
D/III/4 Forgótőke elszámolása			-	
D/III/5 Vagyonkezelésbe adott eszközökkel kapcsolatos visszafizetési követelés elszámolása			-	
D/III/6 Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			-	
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások			-	
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	-	303 005 851	303 005 851	0,00%
D) KÖVETELÉSEK	2 819 013 771	3 739 794 335	920 780 564	132,66%
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-	-	-	-
F/1 Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása		594 173 616	594 173 616	0,00%
F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			-	
F/3 Halasztott ráfordítások			-	
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-	594 173 616	594 173 616	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	18 103 084 183	18 795 793 981	692 709 798	103,83%

FORRÁSOK	Állományérték		Változás	
	Előző év	Tárgyév	Értékben	%-ban

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi könyvviteli mérlege

G/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	11 162 832 160	11 162 832 160	-	100,00%
G/II	Nemzeti vagyon változásai			-	
G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	32 175 123	32 175 123	-	100,00%
G/IV	Felhalmozott eredmény	4 793 216 710	6 256 038 616	1 462 821 906	130,52%
G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása			-	
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	1 462 821 906	1 016 707 764	- 446 114 142	0,00%
G)	SAJÁT TŐKE	17 451 045 899	18 467 753 663	1 016 707 764	105,83%
H/I/1	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			-	
H/I/2	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			-	
H/I/3	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	-	25 980 325	25 980 325	0,00%
H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			-	
H/I/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	687 737	687 738	1	0,00%
H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra			-	
H/I/7	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra			-	
H/I/8	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			-	
H/I/9	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			-	
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	687 737	26 668 063	25 980 326	3877,65%
H/II/1	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra			-	
H/II/2	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek munkaadókat terhelő járulékokra és szociális hozzájárulási adóra			-	
H/II/3	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	144 986 000	2 648 000	- 142 338 000	5475,30%
H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			-	
H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	-		-	
H/II/6	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra			-	
H/II/7	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra			-	
H/II/8	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra			-	
H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			-	
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	144 986 000	2 648 000	- 142 338 000	5475,30%
H/III/1	Kapott előlegek	9 263 919	9 835 285	571 366	10950,60%
H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			-	
H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása			-	
H/III/4	Forgótőke elszámolása (Kincstár)			-	
	Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség			-	
H/III/5	elszámolása			-	
H/III/6	Nem társadalombiztosítás pénzügyi alapjait terhelő kifizetett ellátások megtérítésének elszámolása			-	
H/III/7	Munkáltató által Korengedményes nyugdíjhoz megfizetett hozzájárulás elszámolása			-	
H/III/8	Letétre, megőrzésre, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	1 000 000	-	1 000 000	0,00%
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10 263 919	9 835 285	- 428 634	0,00%
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	155 937 656	39 151 348	- 116 786 308	25,11%
I)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK			-	
J/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása			-	
J/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása		47 500	47 500	0,00%
J/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek	496 100 628	288 841 470	- 207 259 158	58,22%
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	496 100 628	288 888 970	- 207 211 658	58,23%
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	18 103 084 183	18 795 793 981	692 709 798	103,83%

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás bevételei

Adatok Ft-ban

Alcímzár	Legyetness	Legyetness	Előirányzat megnevezése	Rovat szám	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés	Teljesítés %-ban
I. Költségvetési bevételek					1 995 392 209	3 037 923 499	699 624 623	23,03%
1 Működési bevételek összesen					808 334 117	1 850 865 407	156 935 273	8,48%
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről			B1		65 452 536	65 452 536	71 399 533	109,09%
1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt.belül			B16		65 452 536	65 452 536	71 399 533	109,09%
2 Közhatalmi bevételek			B3		0	0	0	0,00%
1 Egyéb közhatalmi bevételek			B36					
3 Működési bevételek			B4		742 881 581	1 785 412 871	85 535 740	4,79%
1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke			B401					
2 Szolgáltatások ellenértéke			B402		212 970 406	1 033 861 185	60 359 252	5,84%
3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke			B403					
4 Tulajdonosi bevételek			B404					
5 Ellátási díjak			B405					
6 Kiszámlázott általános forgalmi adó			B406		191 673 365	413 313 876	10 072 669	2,44%
7 Általános forgalmi adó visszatérítése			B407		337 419 810	337 419 810	2 814 000	0,83%
8 Kamatbevételek			B408		0	0	11 471 819	0,00%
9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			B409					
10 Biztosító által fizetett kártérítés			B410					
11 Egyéb működési bevételek			B411		818 000	818 000	818 000	100,00%
4 Működési célú átvett pénzeszközök			B6		0	0	0	
1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			B65					
2 Felhalmozási bevételek összesen					1 187 058 092	1 187 058 092	542 689 350	0,00%
1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			B2		1 187 058 092	1 187 058 092	542 689 350	0,00%
1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatás			B21					
2 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről			B25		1 187 058 092	1 187 058 092	542 689 350	0,00%
2 Felhalmozási bevételek			B5		0	0	0	
1 Immateriális javak értékesítése			B51					
2 Ingatlanok értékesítése			B52					
3 Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			B53					
4 Részesedések értékesítése			B54					
3 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			B7		0	0	0	0,00%
1 Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			B75					
II. Finanszírozási bevételek			B8		147 547 386	655 543 276	655 543 276	100,00%
1 Belföldi finanszírozás bevételei			B81		147 547 386	655 543 276	655 543 276	100,00%
1 Maradvány igénybevétele			B813		147 547 386	655 543 276	655 543 276	100,00%
1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			B8131		147 547 386	655 543 276	655 543 276	100,00%
1 Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele			B8131			507 995 890	507 995 890	100,00%
2 Előző évi felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele			B8131		147 547 386	147 547 386	147 547 386	100,00%
2 Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			B8132					
2 Központi, irányítószervi támogatás			B816					
3 Lekötött bankbetétek megszüntetése			B817					
2 Külföldi finanszírozás bevételei			B82					
1 Külföldi hitelek kölcs.felvétele külf. pénzintézetektől			B825					
Bevételek mindösszesen					2 142 939 595	3 693 466 775	1 355 167 899	36,69%
Halmozódás (K816) miatti levonás					0	0	0	0,00%
Halmozódás mentes bevétel					2 142 939 595	3 693 466 775	1 355 167 899	36,69%

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás kiadásai

Adatok Ft-ban

Aktívum	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Teljesítés	Teljesítés
megnevezése	szám	eredeti	módosított		%-ban
I. Költségvetési Kiadások		2 142 939 595	3 693 466 775	483 075 349	13,08%
1 Működési kiadások összesen		555 816 785	1 063 317 375	160 128 933	15,06%
1 Személyi juttatások	K1				
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2				
3 Dologi kiadások	K3	283 602 352	286 623 052	151 876 089	52,99%
1 Dologi kiadások kamat nélkül	K3	283 602 352	286 623 052	151 876 089	52,99%
2 Kamatkiadások	K353				
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
5 Egyéb működési célú kiadások	K5	272 214 433	776 694 323	8 252 844	1,06%
1 Elvonások és befizetések	K502				
2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	8 252 845	8 940 582	8 252 844	92,31%
3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512				
4 Egyéb működési célú kiadások	K513	263 961 588	767 753 741	0	0,00%
2 Felhalmozási kiadások összesen		1 587 122 810	2 630 149 400	322 946 416	12,28%
1 Beruházások	K6	1 587 122 810	2 628 990 301	321 787 317	12,24%
2 Felújítások	K7		1 159 099	1 159 099	100,00%
3 Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8	0	0	0	
1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84				
2 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89				
II. Finanszírozási kiadások		0	0	0	
1 Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	0	0	0	
1 Hitel-, kölcsön törlesztése államháztartáson kívül	K911				
2 Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K912				
3 Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
4 Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915				
1 Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916				
2 Külföldi finanszírozás kiadásai	K92	0	0	0	0,00%
1 Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézetnek	K925				
3 Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
Kiadások mindösszesen		2 142 939 595	3 693 466 775	483 075 349	13,08%
Halmozódás (K915) miatti levonás		0	0	0	
Halmozódás mentes kiadás		2 142 939 595	3 693 466 775	483 075 349	13,08%

**Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évben nyújtott támogatásai
államháztartáson belülre**

Működési célú támogatások

adatok Ft-ban

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	Feladat	Előirányzat		Teljesítés összesen
		eredeti	módosított	
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek				
10/2021 (III.4) sz.hat. A Társulás a PMJV Polg.Hiv. között létrejött feladatellátási megállapodás alapján.	Kötelező	8 252 845	8 940 582	8 252 845
Összesen:		8 252 845	8 940 582	8 252 845

Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	Feladat	Előirányzat		Teljesítés összesen
		eredeti	módosított	
Összesen:				

**Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évben nyújtott támogatásai
államháztartáson kívülre**

Működési célú támogatások

adatok Ft-ban

Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	Feladat	Előirányzat		Teljesítés összesen
		eredeti	módosított	
Összesen:		0	0	0

Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson kívülre	Feladat	Előirányzat		Teljesítés összesen
		eredeti	módosított	
Összesen:				

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi maradványkimutatása*adatok Ft-ban*

Sor-	Megnevezés	Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	699 624 623
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	483 075 349
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	216 549 274
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	655 543 276
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	655 543 276
A)	Alaptevékenység maradványa	872 092 550
05	Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei	
06	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
III	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	
07	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
08	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
IV	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	
B)	Vállalkozási tevékenység maradványa	
C)	Összes maradvány	872 092 550
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 359 182 068
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	- 487 089 518
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi pénzmaradványa

6.b melléklet a .../2023. (V.31.) társulási határozathoz

adatok Ft-ban

Partner azonosító		Megnevezés	Alaptevékenység maradványa	Vállalkozási tevékenység maradványa	Összes maradvány	Kötött felhasználású támogatások maradványának visszafizetése	Kiegészítés szempontjából figyelembe vehető maradvány összege	Tárgyévi <u>előzetes</u> kötelezettségvállalás állománya	Tárgyévi <u>végleges</u> kötelezettségvállalás állománya	Tárgyvet követő évi kötelezettségvállalásból tárgyéven elismert összeg	Tárgyévben befolyt pályázathoz kapcs. bevétel következő évben történő felhasználása	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	Alaptevékenység szabad maradványa	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	Kiegészítési szükséglet	Irányító szerv által elvonható rész
		Ürlap	07. Ürlap A)	07. Ürlap B)	07. Ürlap C)			analitika	analitika			07. Ürlap D)	07. Ürlap E)	07. Ürlap F)		
PIR-törzsszám	Elsz.e.	Főkönyvi számla						0021	0022-0031							
			1	2	3=1+2	4	5=3-4	6	7	8	9	10= 6+7+8+9	11 = 3-10	12	13 = 10-5	14 = 11
587097	2101	Mecsek-Dráva Önk. Társulás	872 092 550	0	872 092 550	0	872 092 550	1 028 648 639	26 668 063	174 368 113	129 497 253	1 359 182 068	-487 089 518	0		0

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi eredménykimutatása

adatok Ft-ban				
Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyidőszak
01	Közhatalmi eredményszámlázott bevételek	-		-
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	728 985 176	-	710 401 021
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	-		-
I	Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele	728 985 176	-	710 401 021
04	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
II	Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-	-
06	Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	-		-
07	Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	89 614 628		464 490 362
08	Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	1 504 773 196		373 101 358
09	Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	-		377 665 150
III	Egyéb eredményszámlázott bevételek	1 594 387 824	-	1 215 256 870
10	Anyagköltség	-		-
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	428 508		3 268 806
12	Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	-		-
IV	Anyagjellegű ráfordítások	428 508	-	3 268 806
14	Béreköltség	-		-
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	-		-
16	Béjárulékok	-		-
V	Személyi jellegű ráfordítások	-	-	-
VI	Értécsökkenési leírás	848 640 307		851 735 792
VII	Egyéb ráfordítások	13 342 116		65 417 348
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-	1 460 962 069	-	1 005 235 945
17	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
18	Részesedésekből származó eredményszámlázott bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
19	Befektetett pénzügyi eszk.-ből származó eredményszámlázott bev., árfolyamny.	-		-
20	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	1 859 837		11 471 819
21	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázott bevételei	-		-
21a	- ebből: lekötött bankbetétek árfolyamnyeresége	-		-
21b	- ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások árfolyamnyeresége	-		-
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei	1 859 837	-	11 471 819
22	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
23	Befektetett pénzügyi eszk.-ből (építési, kölcs.-ből) szárm. ráf.-ok, árfolyamv.-ek	-		-
24	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-		-
25	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése	-		-
25a	- ebből: lekötött bankbetétek értékvesztése	-		-
25b	- ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értékvesztése	-		-
26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	-		-
26a	- ebből: lekötött bankbetétek árfolyamvesztesége	-		-
26b	- ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások árfolyamvesztesége	-		-
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	-	-
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	1 859 837	-	11 471 819
C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 462 821 906	-	1 016 707 764

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
2022. évi teljesített kiadásai és bevételei kormányzati funkcióként

Adatok Ft-ban

Kormányzati funkció	Megnevezés	Dologi kiadások	Dologi kiadások %-os aránya	Egyéb működési célú kiadások	Egyéb működési célú kiadások %-os aránya	Beruházások	Beruházások %-os aránya	Felújítások	Felújítások %-os aránya	Kiadások összesen	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Működési célú támogatások %-os aránya	Működési bevételek	Működési bevételek %-os aránya	Felhalmozási célú támogatások aht-n belül	Felhalmozási célú támogatások aht-n belül %-os aránya	Finanszírozási bevételek	Finanszírozási bevételek %-os aránya	Bevételek összesen	Bevételek és kiadások különbözete
		1		2		3		4		5=1+2+3+4	6		7				8		9=6+7+8	10=5-9
051010	Hulladékgyűjtőkészítés igazgatása	151 876 089	32%	0	0%	321 787 317	68%	1 159 099	0%	474 822 505	71 399 533	10%	85 535 740	12%	542 689 350	128,92%	0	0%	699 624 623	224 802 118
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	0	0%	8 252 844	100%	0	0%	0	0%	8 252 844	0	0%	0	0%	0	0,00%	655 543 276	100%	655 543 276	647 290 432
	Összesen:	151 876 089	31%	8 252 844	2%	321 787 317	67%	1 159 099	0%	483 075 349	71 399 533	83%	85 535 740	6%	542 689 350	129%	655 543 276	48%	1 355 167 899	872 092 550

Mecsek Dráva Önkormányzati Társulás
Többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségei

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Kötelezettség jogcíme	Döntés	Kötelezettség-vállalás időtartama	Kötelezettségek a következő évben			Még fennálló kötelezettség	Összes vállalt kötelezettség
				2023.	2024.	2024. után		
1.	KEHOP-3.2.1.15.2017.00029 Kötelező tájékoztatás és nyilvánosság, Médialog Kft.	21/2020.(XII.2.) ÖT Elnök hat.	2023. (projekt vége)	7 432	0	0	7 432	7 432
2.	KEHOP-3.2.1.15.2017.00029 Beruházás kivitelezése, Homokhátsági Környezettechnika Kft,Balatech Mérnöki Szolgáltató Kft	12/2021.(III.18.) Társulási Tanács határozata	2023. (projekt vége)	1 282 725	0	0	1 282 725	1 282 725
3.	PMJV Polgármesteri Hivatal	30/2022.X.19.)Társulási Tanács határozata	2024.12.31	8 600	8 600	0	17 200	17 200
4.	CE DYNAMIC Kft. Magasemelő homlokrakodó beszerzése	6/2020.(II.21.) Társulási Tanács határozata (a beszerzés 2023-ban valósul meg)	2022.10.31	95 555	0	0	95 555	95 555
5.	Dél-Kom Nonprofit Kft. Rekultiváció utógondozás költsége 2022. évre	4-5/2022.(II.21.) Társulási Tanács határozata (a beszerzés 2023-ban valósul meg)	2022.12.31	3 064	0	0	3 064	3 064
6.	EUNet 2000 Nonprofit Kft. mecsekdrava.hu honlapfejlesztés	12/2022.(IV.20.) Társulási Tanács határozata	2025.12.31	724	724	724	2 172	2 172
7.	Strabag Általános Építő Kft. Kőkényi telephely útburkolat felújítása	19/2022.(IX.14.) Társulási Tanács határozata	2023.07.31	87 480	0	0	87 480	87 480
8.	TERRA Hungária Építőgépj Kft. Targonca beszerzés	33/2022.(XI.16.) Társulási Tanács határozata	2023.07.31	125 494	0	0	125 494	125 494
9.	SERES Gépipari és Kereskedelmi Kft. Hulladékiszállító gépjárművek beszerzése	33/2022.(XI.16.) Társulási Tanács határozata	2023.07.31	715 950	0	0	715 950	715 950
10.	Dr. Krasz Mária	25/2022.(IX.14.) Társulási Tanács határozata	2023.03.31	127	0	0	127	127

Sor-szám	Eszközök	Forgalomképtelen törzsvagyon		Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	Összesen
		ebből: Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	ebből: Egyéb forgalomképtelen törzsvagyon			
A)/I	Immateriális javak				344 814	344 814
A)/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			11 060 550 392		11 060 550 392
A)/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek			2 650 628 392	204 211	2 650 832 603
A)/II/3	Tenyészállatok					0
A)/II/4	Beruházások, felújítások			5 676 416	242 529 500	248 205 916
A)/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0
A)/II	Tárgyi eszközök (=A)/II/1+...+A)/II	0	0	13 716 855 200	242 733 711	13 959 588 911
A)/III/1	Tartós részesedések				4 781 900	4 781 900
A)/III/2	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok					0
A)/III/3	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése					0
A)/III	Befektetett pénzügyi eszközök (=A)/III/1+A)/III/2+A)/III/3	0	0	0	4 781 900	4 781 900
A)/IV	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök					0
A)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A)/I+A)/II+A)/III+A)/IV			13 716 855 200	247 860 425	13 964 715 625
B)/I	Készletek	-----	-----	-----		
B)/II	Értékpapírok	-----	-----	-----		
B)	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B)/I+B)/II)	-----	-----	-----		0
C)/I	Hosszú lejáratú betétek	-----	-----	-----	-----	
C)/II	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	-----	-----	-----	-----	
C)/III	Forintszámlák	-----	-----	-----	-----	497 110 405
C)/IV	Devizasámlák	-----	-----	-----	-----	
C)/V	Idégen pénzeszközök	-----	-----	-----	-----	
C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C)/I+...+C)/V)	-----	-----	-----	-----	497 110 405
D)/I	Költségvetési évben esedékes követelések	-----	-----	-----	-----	3 436 788 484
D)/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	-----	-----	-----	-----	
D)/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	-----	-----	-----	-----	303 005 851
D)	KÖVETELÉSEK (=D)/I+D)/II+D)/III)	-----	-----	-----	-----	3 739 794 335
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-----	-----	-----	-----	0
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-----	-----	-----	-----	594 173 616
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A)+B)+C)+D)+E)+F)]	-----	-----	-----	-----	18 795 793 981

Sor-szám	FORRÁSOK	Forgalomképtelen törzsvagyon		Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	Összesen
		ebből: Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	ebből: Egyéb forgalomképtelen törzsvagyon			
G)/I	Nemzeti vagyon induláskori értéke	-----	-----	-----	-----	11 162 832 160
G)/II	Nemzeti vagyon változásai	-----	-----	-----	-----	
G)/III	Egyéb eszközök induláskori értéke	-----	-----	-----	-----	32 175 123
G)/IV	Felhalmozott eredmény	-----	-----	-----	-----	6 256 038 616
G)/V	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	-----	-----	-----	-----	
G)/VI	Mérleg szerinti eredmény	-----	-----	-----	-----	1 016 707 764
G)	SAJÁT TŐKE (=G)/I+...+G)/VI)	-----	-----	-----	-----	18 467 753 663
H)/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	-----	-----	-----	-----	26 668 063
H)/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	-----	-----	-----	-----	2 648 000
H)/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	-----	-----	-----	-----	9 835 285
H)	KÖTELEZETTSÉGEK (=H)/I+H)/II+H)/III)	-----	-----	-----	-----	39 151 348
I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-----	-----	-----	-----	
J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	-----	-----	-----	-----	
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-----	-----	-----	-----	288 888 970
	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G)+H)+I)+J)+K)]	-----	-----	-----	-----	18 795 793 981

A vagyonskimutatásban nem szereplő "0"-ra leírt eszközök bruttó értéke		
sor-szám	ESZKÖZÖK	Összesen Ft
1	Immateriális javak	130 000
1.a	ebből kisértékű immateriális javak	0
1.b	ebből nagyértékű immateriális javak	130 000
2	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	35 324 880
2.a	ebből kisértékű ingatlanok és kapcsol. vagyoni értékű jogok	35 324 880
2.b	ebből nagyértékű ingatlanok és kapcsol. vagyoni értékű jogok	0
3	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 119 247 996
3.a	ebből kisértékű gépek, berendezések	1 119 247 996
3.b	ebből nagyértékű gépek, berendezések	0
4	Tenyészállatok	
5	Beruházások, felújítások	0
5.a	ebből kisértékű beruházások, felújítások	
5.b	ebből nagyértékű beruházások, felújítások	
6	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0
6.a	ebből kisértékű koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	
6.b	ebből nagyértékű koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	
7	ÖSSZESEN	1 154 702 876

A vagyonskimutatásban nem szereplő 01 - 02 számlacsoportban nyilvántartott eszközök		
sor-szám	ESZKÖZÖK	Összesen eFt
1	Immateriális javak	0
2	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0
3	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0
4	Tenyészállatok	0
5	Beruházások, felújítások	0
6	ÖSSZESEN	0

A vagyonskimutatásban nem szereplő követelések, kötelezettségek, készletek		
sor-szám		Összesen Ft
1	Függő követelések és kötelezettségeket, é biztos (jövőbeni) követelések	0
2	Készletek	0
3	A 2011.évi CXCVI.tv.1.§(2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állománya	0

Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi	
ESZKÖZÖK	Összesen FT
Immateriális javak	130 000
Ingatlanok és kapcsol. vagyoni érték. jogok	35 324 880
Gépek, berendezések, felszerelések	1 119 247 996
Tenyészállatok	0
Beruházások, felújítások	0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0
Összesen	1 154 702 876

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2022. évi pénzeszköz felhasználása

11. melléklet a .../2023.(V.31.) társulási határozathoz

adatok Ft-ban

Jegycím/ hónap	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Egyéb működési célú támogatások bevételei AHT-n belülről	7 136 540	7 136 540	7 136 540	770 515	329 883	319 812	1 079 757	9 191 187	4 742 275	29 738 751	817 365	3 000 367	71 399 533
Szolgáltatások ellenértéke	2 708 727	2 708 727	2 708 727	0	0	18 053 070	0	34 180 000	0	0	0	0	60 359 252
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	281 356	281 356	281 356	0	0	0	0	9 228 600	0	0	0	0	10 072 669
Általános forgalmi adó visszatérítése	938 000	938 000	938 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 814 000
Kamatbevételek	731 099	731 099	731 099	0	0	3 182 063	0	0	6 096 459	0	0	0	11 471 819
Biztosító által fizetett kártérítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési bevételek	0	0	0	0	0	818 000	0	0	0	0	0	0	818 000
Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei AH-n belül	124 970 300	124 970 300	124 970 300	0	0	0	0	0	0	0	0	167 778 450	542 689 350
Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0	655 543 276	0	0	0	0	0	0	0	655 543 276
Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	136 766 023	136 766 023	136 766 023	770 515	655 873 159	22 372 945	1 079 757	52 599 787	10 838 734	29 738 751	817 365	170 778 817	1 355 167 899
Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dologi kiadások	49 373 635	49 373 635	49 373 635	18 000	24 959	3 190 022	45 242	90 433	82 478	78 325	147 401	78 325	151 876 089
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	687 737	687 737	687 737	687 737	687 737	687 737	687 737	687 737	687 737	687 737	687 737	687 737	8 252 844
Beruházások	0	0	0	0	0	16 690 771	533 400	0	0	91 319 414	45 300 182	167 943 550	321 787 317
Felújítások	0	0	0	0	0	1 159 099	0	0	0	0	0	0	1 159 099
Központi,irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	50 061 372	50 061 372	50 061 372	705 737	712 696	21 727 629	1 266 379	778 170	770 215	92 085 476	46 135 320	168 709 612	483 075 349
Bevételek és kiadások egyenlege	86 704 651	86 704 651	86 704 651	64 778	655 160 463	645 316	-186 622	51 821 617	10 068 519	-62 346 725	-45 317 955	2 069 205	872 092 550

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás pénzforgalmi mérlege, gördülő tervezés 2023 - 2025. év

	2023. év	2024. év	2025. év
Működési költségvetési bevételek:			
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	41 160 900	41 160 900	41 988 234
Közhatalmi bevételek		-	-
Működési bevételek	600 000 000	600 000 000	606 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök			
Működési költségvetési bevételek összesen:	641 160 900	641 160 900	647 988 234
Működési költségvetési kiadások:			
Személyi juttatások			
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzáj. adó			
Dologi kiadások	253 210 034	253 210 034	258 299 556
Ellátottak pénzbeli juttatása		-	-
Egyéb működési célú kiadások	193 482 192	193 482 192	197 371 184
Működési költségvetési kiadások összesen:	446 692 226	446 692 226	455 670 740
Működési költségvetési egyenleg:			
	194 468 674	194 468 674	192 317 494
Felhalmozási költségvetési bevételek:			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	-	-	-
Felhalmozási költségvetési kiadások:			
Beruházások	194 468 674	194 468 674	192 317 494
Felújítások			
Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	194 468 674	194 468 674	192 317 494
Felhalmozási költségvetési egyenleg:			
	- 194 468 674	- 194 468 674	- 192 317 494
Költségvetési bevételek összesen	641 160 900	641 160 900	647 988 234
Finanszírozási műveletek bevételei			-
BEVÉTELEK mindösszesen:	641 160 900	641 160 900	647 988 234
Költségvetési kiadások összesen			
641 160 900	641 160 900	647 988 234	
Finanszírozási műveletek kiadásai			
KIADÁSOK mindösszesen	641 160 900	641 160 900	647 988 234
Költségvetési bevételek-kiadások egyenlege			
	-	-	-
Mindösszesen bevételek-kiadások egyenlege	-	-	-

NYILATKOZAT

A) Alulírott **Péterffy Attila, Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás** költségvetési szerv vezetője (továbbiakban: Társulás vezetője) jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2022. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak 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:

1. Az adott időszakban hatályos, egységes szerkezetbe foglalt Alapítói Okirat rendelkezésre állt.
2. Hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat rendelkezésre állt.
3. Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok. Így különösen:
 - a Számv. tv.. által előírt szabályzatok: Számlarend, Számviteli Politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; Önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; Pénzkezelési szabályzat;
 - fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok: Tűzvédelmi Szabályzat, Munkavédelmi Szabályzat.



4. A működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések rendezettek. Különösen az alábbiak:
 - *tervezéssel, gazdálkodással - így a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével -, ellenőrzési adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek;*
 - *beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend;*
 - *reprezentációs kiadások felosztása, azok teljesítésének és elszámolásának szabályai;*
5. A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.
6. Biztosított volt, hogy a Társulás működésében a szakmai felkészültség, a pártatlanság és elfogulatlanság, az erkölcsi feddhetetlenség értékei érvényre jussanak, valamint a közérdek előtérbe kerüljön az egyéni érdekekkel szemben. A feladatok ellátásának biztosítása érdekében a Társulás feladatait ellátó személyek képzettségi szintje és gyakorlata igazodott a betöltött munkakörrel.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

1. A Társulás vezetője működtetett kockázatkezelési rendszert.
2. Megtörtént a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása.
3. A Társulás munkaszervezetére vonatkozó Kockázatkezelési Szabályzatban rögzíti az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját. Felmérésre és írásban rögzítésre kerültek a kockázati tényezők és azok rangsora. A Társulás ennek és a szabályzatban foglaltaknak megfelelően járt el a kockázatkezelési folyamatok során.

Kontrolltevékenységek:

1. A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés.
2. Biztosított volt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is).
3. Biztosított volt a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága. A LOGO rendszeren keresztül az E-Közygyűlési modulban minden egyes előterjesztés kapcsán kötelező kikérni a Költségvetési és Közgazdasági Főosztály véleményezését és pénzügyi engedélyezését. Biztosított volt a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése.

4. Folyamatos belső ellenőrzéssel, illetve külső adatszolgáltatások megvalósításával biztosított volt a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja.
5. Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése.

Információs és kommunikációs rendszer:

1. A Társulás vezetője kialakított és működtetett olyan rendszereket, amelyek biztosították a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, személyhez.
2. A Társulás eleget tett a jogszabályban meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.
3. A Társulás vezetője eleget tett az iratkezelésre vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek. Az iratkezelés gyakorlata megfelelt az előírásoknak.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

1. A Társulás vezetője kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. Mind a szabályozás, mind a szervezeti struktúra kialakításával megvalósult.
2. A Társulás munkaszervezete és azon belül az egyes Főosztályok vezető beosztású dolgozói is végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos nyomon követést.
3. A Társulás vezetője a jogszabályi előírások szerint gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről.
4. A Társulás vezetője biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét.
5. A Társulás vezetője biztosította a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat.

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: Pécs,2022.DEC.1.6...

P. H.



.....
aláírás

an

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

✓