

IKTATÓSZÁM: 5/32-5/2025.

TÁRGY: MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNY-
ZATI TÁRSULÁS 2024. ÉVI KÖLT-
SÉGVETÉSÉNEK VÉGREHAJTÁSA
MELLÉKLET: 2 DB

ELŐTERJESZTÉS

MECSEK-DRÁVA ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
2025. május 21.-I NYÍLT ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: PÉTERFFY ATTILA ELNÖK
ELŐTERJESZTÉS KÉSZÍTŐJE: KOVÁCSNÉ NÉMETH EDIT OSZTÁLYVEZETŐ
ELŐADÓ: PÉTERFFY ATTILA ELNÖK
HIVATALI KOORDINÁTOR: -

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

-	-
-	-
-	-
-	-

BIZOTTSÁGI TÁRGYALÁS:
PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG

SZÁMA:
- .../2025.(05.21.)

-	-
-	-
-	-

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 2024. évi költségvetési mérlegét, 2. melléklete a Társulás könyvviteli mérlegét, 3. melléklete a Társulás bevételeit, 4. melléklete a Társulás kiadásait, 5. melléklete a Társulás államháztartáson belülré és kívülré nyújtott támogatásait, 6. a. és b. melléklete a Társulás maradványkimutatását, 7. melléklete a Társulás eredménykimutatását, 8. melléklete a Társulás kormányzati funkciókénti teljesített kiadásait és bevételeit, 9. melléklete a Társulás több éves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeit, 10. melléklete a Társulás vagyonkimutatását, 11. melléklete a Társulás 2024. évi pénzeszköz felhasználását, 12. melléklete a Társulás 2025-2027. 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 **2024. évi eredeti költségvetésének bevételi és kiadási főösszegét** 435.194.378 Ft-ban határozta meg, amely a költségvetés három módosítását követően 1.683.968.873 Ft-ra emelkedett.

A Társulás 2024. évi költségvetésének I. módosításában a legmeghatározóbb változást a 2023. évi költségvetési maradvány 739.081.746 Ft összegű átvezetése jelentette, további előirányzat emelkedést jelentett a Dél-Kom Nonprofit Kft. által, a 2023. évi megállapított bérleti díjának 70%-os arányú pótlási, fejlesztési keret terhére megvalósuló beruházások, felújítások fedezetének biztosítása.

- 1/2024.(01.24.) sz. határozata „Zöldhulladék aprítógép beszerzés” 160.961.832 Ft,
- 18/2024.(05.15.) sz. határozata „Nem tervezett pótlásokra való elkülönítés” 31.096.825 Ft,
- 20/2024. (07.17.) sz. határozata „Tároló és szociális konténerek beszerzése” összesen 105.385.870 Ft,
- 21/2024.(07.17) sz. határozata „Walking Floor pótkocsik felújítása” 212.248.222 Ft,

mindösszesen 509.692.749 Ft összegben.

2.Könyvviteli mérleg alakulása

A Társulás 2024. évi könyvviteli mérlegét a határozat-tervezet 2. melléklete mutatja be. A Társulás mérlegfőösszegében az előző évihez képest 527.577.040 Ft-os azaz 3 %-os csökkenés történt, ezáltal az eszközök és források állománya december 31-én 17.367.539.760 Ft volt.

A vagyoni helyzet változását a következő tényezők befolyásolták:

ESZKÖZÖK

a) Az eszközökön belül a **tárgyi eszközök** értéke 13.797.015.873 Ft, amely a mérlegfőösszeg 79,4 %-át teszi ki.

A Társulás tulajdonában lévő tárgyi eszközök állománya összességében 425.181.351 Ft-tal, 3 %-kal csökkent. Az állományváltozást az aktiválások és bevételezések pozitívan befolyásolták, az amortizáció és az eszközök kivezetése állománycsökkenést eredményezett.

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

Jelen időpontban a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 0,66%-os tulajdoni hányaddal rendelkezik a Biokom Nonprofit Kft-ben.

c) A forintszámlákon lévő **pénzállomány** 2024. december 31-én 995.214.772 Ft volt, amely az előző év záró állományához képest 27,2 %-os növekedést jelent.

d) A **követelések** összességében 11%-os csökkenést mutatnak a vizsgált időszakban. A **költségvetési évben esedékes működési bevételt növelő követeléseink állománya** 2.570.459.601 Ft volt. A Társulás működési bevételeihez kapcsolódó követeléseik tartalmazzák a közszolgáltatókkal szemben fennálló bérleti díj követelések összegeit, a bérleti díjak általános forgalmi adóját, az előírt, de nem teljesített tagdíj követeléseket. A Mecsek-Dráva és a Dél-Balatoni Regionális Nonprofit Kft. között lefolytatott vagyonfelosztási eljárás lezárásaként a 8/93-30/2023. iktatószámon megkötött Vagyonfelosztási szerződés alapján érintett követelések kivezetéséről döntést szükséges hozni.

FORRÁSOK

a) A forrásokon belül legnagyobb a **saját tőke** aránya, melynek 17.337.024.522 Ft értéke a mérlegfőösszeg 99,8 %-át teszi ki. A saját tőke állományértéke a felhalmozott eredmény növekedése és a mérleg szerinti eredmény csökkenése miatt összességében 251.364.229 Ft-tal azaz 1,4 %-kal csökkent a vizsgált időszakban.

b) A **költségvetési évben esedékes kötelezettségek** állománya december 31. napján 20.060.648 Ft volt, amely Pécs Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal és a Nemes Bau Plusz Kft felé fennálló kötelezettséget tartalmazza.

c) A **költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek** állománya tárgyév december 31-én 1.074.000 Ft volt, amely a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére történő adótartozás összegét mutatja.

d) A **kötelezettség jellegű sajátos elszámolások** 2024. december 31-i állománya 9.370.590 Ft volt. Ebből az összegből 9.263.919 Ft a Viridis Pannónia Nonprofit Kft által befizetett bérleti díj túlfizetése, 106.671 Ft több tagönkormányzat 2024. évi tagdíj túlfizetését tartalmazza.

e) A **passzív időbeli elhatárolás** 10.000 Ft-os összege az előző évhez képest nem változott. A bevétel a BLOKOM Nonprofit Kft -től 10.000 Ft üzletrész térítés nélküli átvételének az értéke.

3. A Társulás bevételeinek alakulása

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

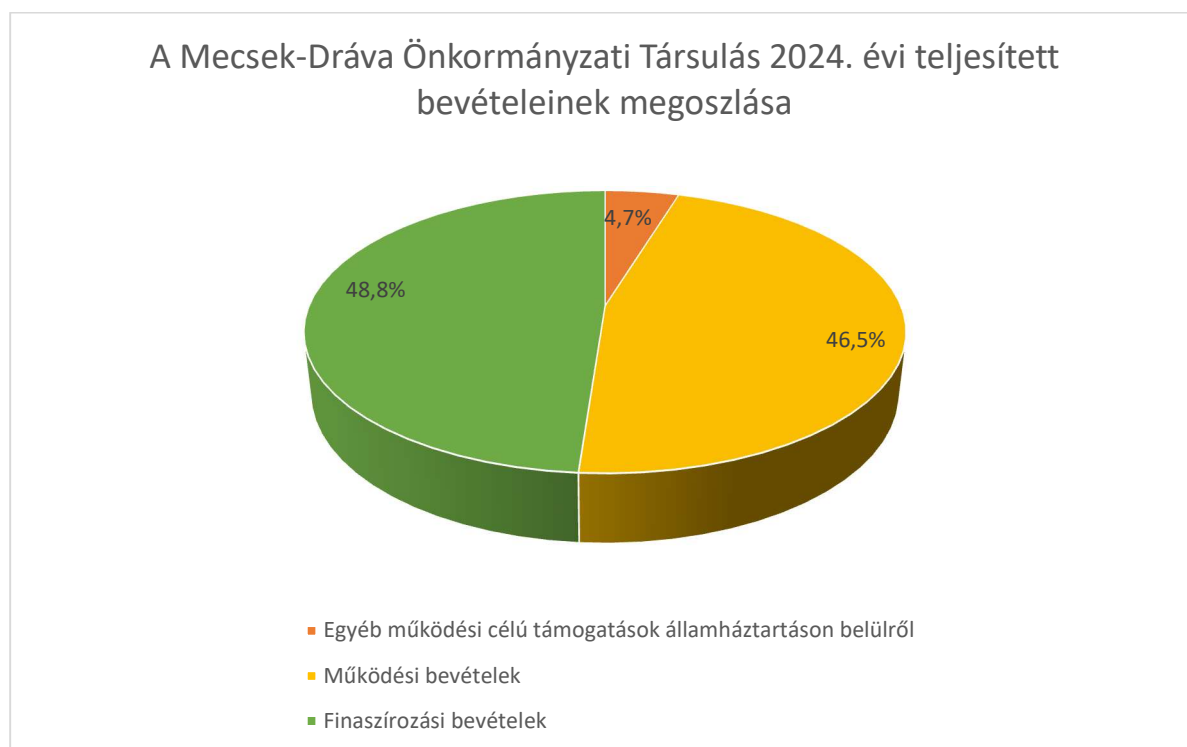
1. A **Társulás költségvetési bevételeinek** módosított előirányzata 911.442.242 Ft összegben került megállapításra amely a pénzforgalomban 809.602.913 Ft bevételt eredményezett. A költségvetési bevételek részét képezik a működési bevételek és a működési célú támogatások államháztartáson belülről.

A **működési célú támogatások** tartalmazzák az államháztartáson belülről érkező bevételeket - a társult önkormányzatok által fizetett tagdíjakat - amely az összes bevétel 4,7 %-át teszik ki. A 2024. évben ezen a jogcímen 74.696.937 Ft került jóváírásra a Társulás bankszámláján.

Működési bevételként könyveljük a Társulás eszközeit üzemeltető vállalkozások részére kiszámlázott bérleti díj bevételeket, az ÁFA visszatérítést és a kamatbevételek összegeit. Ezen gazdasági események hatására 734.905.976 Ft került bevételként könyvelésre, amely összes bevétel 46,5 %-a.

2. A **finanszírozási bevételek** a 2023. évi maradvány 772.526.631 Ft összegét tartalmazza. Összességében a finanszírozási bevételek a Társulás bevételének 48,8 %-át teszi ki.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi teljesített bevételeinek megoszlását a következő diagram szemlélteti.



4. A Társulás kiadásainak alakulása

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

A **költségvetési kiadások** módosított előirányzata 1.683.968.873 Ft volt. A kiadások 596.285.362 Ft összegben, a módosított előirányzat 35,4 %-ában teljesültek.

A költségvetési kiadásokon belül a **dologi kiadások** az összes kiadások 64,6 %-át képviselik. Ezen kiadások tartalmazzák a fizetendő ÁFA, és a szolgáltatási kiadások összegét. A dologi kiadások 385.132.717 Ft összegben, a módosított előirányzat 73,8%-ában teljesültek.

Személyi juttatás rovaton 324.870 Ft reprezentációs költség került kifizetésre.

Egyéb működési célú támogatások kifizetése államháztartáson belülre rovaton a Pécs MJV Polgármesteri Hivatala részére történő átadás 9.782.955 Ft összegét tartalmazza.

A **felhalmozási kiadások** módosított előirányzata 535.591.854 Ft volt, amelyek 201.044.820 Ft összegben az előirányzat 37,5 %-ában valósultak meg, amely a Dél-Kom Nonprofit Kft. fejlesztési keretének terhére történő beruházási kiadások összegét tartalmazza.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi teljesített kiadásainak megoszlását a következő diagram szemlélteti.



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 2024.

évben- államháztartáson belülre nyújtott támogatásként- 9.782.955 Ft-ot adott át a Hivatal részére.

A Társulás 15/2024. (02.28.) sz. határozata alapján Szilvás Község Önkormányzata részére 1.489.000 Ft felhalmozási célú támogatást nyújtott a kökényi RHK területén lévő hulladéklerakó bővítési beruházásának vonatkozásában a tervezési munkálatok költségeinek megtérítésére.

6. A Társulás 2024. 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 beszámoló 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 tárgyévre áthúzódó kötelezettségvállalások teljesítésére.

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulásnál az **alaptevékenység maradványa 985.844.182 Ft** volt. A Nemes Bau Plus Kft., az Avermann-Horváth Kft., a HE Hans Eibinger Magyarország Kft., a SERES Gépipari és Kereskedelmi Kft., a Biokom Kft., a Polgármesteri Hivatal, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére felrögzített kötelezettségvállalások miatt az alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa 337.727.910 Ft, ennek következtében a **Társulás szabad maradványa 648.116.272 Ft** összegben került megállapításra.

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 2024. évi mérleg szerinti eredménye: mínusz 251.039.359 Ft.**

8. A Társulás kormányzati funkciónkénti 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 között kimutatásra kerültek a Dél-Kom Nonprofit Kft. fejlesztési keretének terhére történő beruházások megvalósítása miatt a Nemes Bau Plus Kft., az Avermann-Horváth Kft., a HE Hans Eibinger Magyarország Kft., a SERES Gépipari és Kereskedelmi Kft. vállalkozásokkal megkötött szerződések összegei, a Polgármesteri Hivatal részére munkamegosztási megállapodás alapján fizetendő díj és a BLOKOM Nonprofit Kft-nek fizetendő weboldal üzemeltetési díj összege.

10. A Társulás vagyonkimutatása

A Társulás vagyonkimutatását a határozattervezet 10. melléklete mutatja be.

A vagyonkimutatás alapján 2024. december 31-én a Társulás nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök állománya 13.801.865.387 Ft. A korlátozottan forgalomképes vagyon állománya 12.638.007.638 Ft, az üzleti vagyon állománya 1.163.857.749 Ft volt.

11. A Társulás 2024. évi pénzeszköz felhasználása

A határozattervezet 11. melléklete tartalmazza az Önkormányzati Társulás összevont, havonkénti és jogcímenkénti pénzeszközeinek felhasználását. A bevételek és kiadások egyenlege 985.844.182 Ft.

12. A Társulás pénzforgalmi mérlege

A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2025-2027. évekre előre jelezett pénzforgalmi mérlegét a határozattervezet 12. melléklete mutatja be.

Kérem a Társulási Tanácsot, a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi zárszámadását a határozati javaslatnak és annak mellékleteinek megfelelően fogadja el.

Pécs, 2025. május 12.

Péterffy Attila
elnök

**Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának**

/2025. (V.21.) sz. nyílt határozata

a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. 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 2024. évi költségvetésének végrehajtására **vonatkozó** zárszámadását az alábbiak szerint fogadja el.

1. A Társulási Tanács a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi zárszámadását az alábbi összegekkel fogadja el:

bevétel-kiadás módosított előirányzata	1.683.968.873 Ft
teljesített bevételek	1.582.129.544 Ft
teljesített kiadások	596.285.362 Ft
maradvány	985.844.182 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 vagyonskimutatását a 10. melléklet szerint, a pénzeszköz felhasználását a 11. melléklet szerint, a 2025-2027. évekre vonatkozó pénzforgalmi mérlegét a 12. melléklet szerint hagyja jóvá.

3. A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulásnál az alaptevékenység maradványa 985.844.182 Ft volt, amely a „B813 Előző évi költségvetési maradvány” javára számolható el.

A Nemes Bau Plus Kft., az Avermann-Horváth Kft., a HE Hans Eibinger Magyarország Kft., a SERES Gépipari és Kereskedelmi Kft., a Biokom Kft., a Polgármesteri Hivatal, a Nemzeti Adó- és Vámhivatal részére felrögzített kötelezettségvállalások az alaptevékenység maradványát 337.727.910 Ft-tal csökkentik.

A kötelezettségvállalással terhelt kiadások összegéből a „K3 Dologi kiadások” kiadási előirányzatát 2.547.170 Ft-tal, a „K5 Egyéb működési célú kiadások” kiadási előirányzatát 824.205 Ft-tal szükséges emelni.

A Társulás 2025. évi eredeti költségvetésben a „K6 Beruházások” kiadási előirányzat rovaton előzetesen tervezésre került 105.385.870 Ft, így csak

16.722.443 Ft-tal szükséges emelni a „K6 Beruházások” kiadási előirányzatát.

A Társulás 2025. évi eredeti költségvetésében a „K7 Felújítások” teljes kiadási előirányzata 212.248.222 Ft összegben már tervezésre került, így nincs szükség további előirányzat emelésre. A fentiek következtében a Társulás szabad maradványa 648.116.272 Ft összegben került megállapításra, amely a „K513 Tartalékok” rovaton kerül kimutatásra.

4. A Mecsek-Dráva és a Dél-Balatoni Regionális Nonprofit Kft. között lefolytatott vagyonfelosztási eljárás lezárásaként megkötött 8/93-30-2023. iktatószámú Vagyonfelosztási szerződés 31. pontja alapján a vagyonfelosztási eljárásban érintett feleknek egymással szembeni követelésük nincs, azonban a Társulási Tanács megállapítja, hogy a Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. december 31-én 2.570.459.601 Ft követelést tart nyilván, melyből 468.333.071 Ft a Dél-Balatoni Régi Nonprofit Kft-vel szemben fennálló követelés, 35.484.358 Ft az MTKSZ Marcali és Térsége Közzolgáltató Nonprofit Kft-vel szemben fennálló követelés és 106.552.280 Ft a kiválással érintett tagokkal szembeni tagdíjkövetelés. A fenti követelések kivezetéséhez javasoljuk a 16/2023.(05.31.) sz. Társulási Tanácsi határozat kiegészítését. A Társulási Tanács megállapítja, hogy a fenti összegű követelések beszámításra kerültek a kiválással érintett önkormányzatok részére a természetben ki nem adott vagyonelemek ellenértékébe vagyonelem megváltás jogcímén, ezért a könyvekből való kivezetése a határozat 5., 6. és 7. pontokban rögzített összegekben történik.
5. A Társulási Tanács úgy dönt, hogy a Társulás könyveiből a Dél-Balatoni Régió Nonprofit Kft-vel szemben fennálló 468.333.071 Ft követelés vagyonelem megváltás jogcímén kivezetésre kerül.
6. A Társulási Tanács úgy dönt, hogy az MTKSZ Marcali és Térsége Közzolgáltató Nonprofit Kft -vel szemben fennálló 35.484.358 Ft követelés vagyonelem megváltás jogcímén kivezetésre kerül.
7. A Társulási Tanács úgy dönt, hogy a kiválással érintett 56 önkormányzattal szemben fennálló 106.552.280 Ft tagdíjkövetelésből a 2015-2022. évi elmaradt befizetések összege 63.534.804 Ft, vagyonelem megváltás jogcímén kivezetésre kerül, a 2015. év előtti tartozások 43.017.476 Ft összege elévülés miatt behajthatatlan követelésként kerül kivezetésre.
8. A Társulás közvetett támogatásokat nem biztosít.
9. A Társulásnak adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettsége nincs.
10. A határozat mellékletét képezik az 1-12. számú mellékletek.
11. A Társulási Tanács utasítja PMJV Polgármesteri Hivatala Költségvetési és Közgazdasági Főosztályának vezetőjét, hogy a Társulás 2025. évi költségvetésének következő módosításakor a határozat 3. pontjában foglalt a 2024.

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
2024. évi zárszámadás mellékleteinek jegyzéke

Sor- szám	Melléklet tárgya:
1.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024.évi költségvetési mérlege
2.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi könyvviteli mérlege
3.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás bevételei
4.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás kiadásai
5.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024.évben nyújtott támogatásai államháztartáson belülre és kívülre
6.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi maradványkimutatása
7.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi eredménykimutatása
8.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi bevételei és kiadásai kormányzati funkcióként
9.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás többéves kihatással járó döntéseiből származó kötelezettségvállalásai
10.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi vagyonkimutatása
11.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi pénzeszköz felhasználása
12.	Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás pénzforgalmi mérlege (gördülő tervezés) 2025-2027. év

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi költségvetési mérlege

adatok Ft-ban

Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	Megnevezés	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés
Működési költségvetési bevétel				Működési költségvetési kiadás			
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	41 208 700	41 208 700	74 696 937	Személyi juttatások	-	325 000	324 870
Közhatalmi bevételek	-	-	-	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	-	-	-
Működési bevételek	360 540 793	870 233 542	734 905 976	Dologi kiadások	87 840 024	521 903 946	385 132 717
Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	-	Ellátottak pénzbeli juttatásai	-	-	-
				Egyéb működési célú kiadások	313 718 969	626 148 073	9 782 955
Működési költségvetési bevételek összesen	401 749 493	911 442 242	809 602 913	Működési költségvetési kiadások összesen	401 558 993	1 148 377 019	395 240 542
<i>Működési költségvetési bevétel - kiadás</i>	190 500	- 236 934 777	414 362 371				
Felhalmozási költségvetési bevétel				Felhalmozási költségvetési kiadás			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	-	-	-	Beruházások	33 635 385	311 409 912	189 111 100
Felhalmozási bevételek	-	-	-	Felújítások	-	222 692 942	10 444 720
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	-	-	-	Egyéb felhalmozás célú kiadások	-	1 489 000	1 489 000
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen	-	-	-	Felhalmozási költségvetési kiadások összesen	33 635 385	535 591 854	201 044 820
<i>Felhalmozási költségvetési bevétel - kiadás</i>	- 33 635 385	- 535 591 854	- 201 044 820				
Költségvetési bevételek összesen:	401 749 493	911 442 242	809 602 913	Költségvetési kiadások összesen:	435 194 378	1 683 968 873	596 285 362
<i>Költségvetési bevétel - kiadás</i>	- 33 444 885	- 772 526 631	213 317 551				
Működési finanszírozási bevétel				Működési finanszírozási kiadás			
Maradvány igénybevétele	33 444 885	772 526 631	772 526 631	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	-	-	-
Finanszírozási bevételek összesen:	33 444 885	772 526 631	772 526 631	Finanszírozási kiadások összesen:	-	-	-
<i>Finanszírozási bevétel - kiadás</i>	33 444 885	772 526 631	772 526 631				
ÖSSZES BEVÉTEL	435 194 378	1 683 968 873	1 582 129 544	ÖSSZES KIADÁS	435 194 378	1 683 968 873	596 285 362
ÖSSZES BEVÉTEL - KIADÁS	-	-	985 844 182				

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi könyvviteli mérlege

adatok Ft-ban

ESZKÖZÖK		Állományérték		Változás	
		2023. év	2024. év	Értékben	%-ban
A/I/1	Vagyoni értékű jogok			-	
A/I/2	Szellemi termékek			-	
A/I/3	Immateriális javak értékhelyesbítése	206 214	67 614	- 138 600	304,99%
A/I	Immateriális javak	206 214	67 614	- 138 600	304,99%
A/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	9 798 270 568	9 775 573 643	- 22 696 925	99,77%
A/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 862 429 105	4 021 442 230	1 159 013 125	140,49%
A/II/3	Tenyészállatok			-	
A/II/4	Beruházások, felújítások	1 561 497 551	-	- 1 561 497 551	0,00%
A/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			-	
A/II	Tárgyi eszközök	14 222 197 224	13 797 015 873	- 425 181 351	97,01%
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	14 227 185 338	13 801 865 387	- 425 319 951	97,01%
B/I/1	Vásárolt készletek			-	
B/I/2	Átsorolt, követelés fejében átvett készletek			-	
B/I/3	Egyéb készletek			-	
B/I/4	Befejezetlen termelés, félkész termékek, késztermékek			-	
B/I/5	Növendék-, 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	782 214 920	995 214 772	212 999 852	127,23%
C/IV	Devizaszámlák			-	
C/V	Idegen pénzeszközök			-	
C)	PÉNZESZKÖZÖK	782 214 920	995 214 772	212 999 852	127,23%
D/I/1	Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről	451 597 622	418 109 385	- 33 488 237	92,58%
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	2 434 118 920	2 152 350 216	- 281 768 704	88,42%
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	2 885 716 542	2 570 459 601	- 315 256 941	89,08%
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	-	-	-	
D/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			-	
D/III/3	Más által beszedett 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	-	-	-	-
D)	KÖVETELÉSEK	2 885 716 542	2 570 459 601	- 315 256 941	89,08%
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	-	-	-	-
F/1	Eredményszemléletű bevételek aktív időbeli elhatárolása			-	
F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			-	
F/3	Halasztott ráfordítások			-	
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	-	-	-	-
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		17 895 116 800	17 367 539 760	- 527 577 040	97,05%

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi könyvviteli mérlege

FORRÁSOK		Állományérték		Változás	
		Tárgyév	Tárgyév	Értékben	%-ban
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	7 272 746 380	6 393 381 468	- 879 364 912	87,91%
G/V	Eszközök érték helyesbítésének forrása			-	
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	- 879 364 912	- 251 364 229	628 000 683	0,00%
G)	SAJÁT TŐKE	17 588 388 751	17 337 024 522	- 251 364 229	98,57%
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	295 593 060	2 514 000	- 293 079 060	0,00%
H/I/4	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			-	
H/I/5	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra	716 700	824 205	107 505	0,00%
H/I/6	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra		16 722 443	16 722 443	
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	296 309 760	20 060 648	- 276 249 112	6,77%
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	720 000	1 074 000	354 000	67,04%
H/II/4	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira			-	
H/II/5	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú			-	
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			-	
H/II/9	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra			-	
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	720 000	1 074 000	354 000	67,04%
H/III/1	Kapott előlegek	9 688 289	9 370 590	- 317 699	134,08%
H/III/2	Továbbadási célból folyósított támogatások, ellátások elszámolása			-	
H/III/3	Más szervezetet megillető bevételek elszámolása			-	
H/III/4	Forgótőke elszámolása (Kincstár)			-	
H/III/5	Vagyonkezelésbe vett eszközökkel kapcsolatos visszapótlási kötelezettség 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	-	-	-	0,00%
H/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	9 688 289	9 370 590	- 317 699	0,00%
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	306 718 049	30 505 238	- 276 212 811	9,95%
KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK					
I)				-	
J/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása			-	
J/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	-	-	-	0,00%
J/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek	10 000	10 000	-	100,00%
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	10 000	10 000	-	100,00%
FORRÁSOK ÖSSZESEN		17 895 116 800	17 367 539 760	- 527 577 040	97,05%

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás bevételei

Adatok Ft-ban

Alcímzár	Jogcímsor	Legtípus	Előirányzat megnevezése	Rovat szám	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés	Teljesítés %-ban
I. Költségvetési bevételek					401 749 493	911 442 242	809 602 913	88,83%
1 Működési bevételek összesen					401 749 493	911 442 242	809 602 913	88,83%
1 Működési célú támogatások államháztartáson belülről				B1	41 208 700	41 208 700	74 696 937	181,26%
			1 Egyéb működési célú támogatások bevételei államházt. belül	B16	41 208 700	41 208 700	74 696 937	181,26%
2 Közhatalmi bevételek				B3	0	0	0	0,00%
			1 Egyéb közhatalmi bevételek	B36				
3 Működési bevételek				B4	360 540 793	870 233 542	734 905 976	84,45%
			1 Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				
			2 Szolgáltatások ellenértéke	B402	283 890 388	685 223 261	252 235 825	36,81%
			3 Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403				
			4 Tulajdonosi bevételek	B404				
			5 Ellátási díjak	B405				
			6 Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	76 650 405	185 010 281	68 103 671	36,81%
			7 Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	369 276 000	0,00%
			8 Kamatbevételek	B408	0	0	45 290 480	0,00%
			9 Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
			10 Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
			11 Egyéb működési bevételek	B411	0	0	0	0,00%
4 Működési célú átvett pénzeszközök				B6	0	0	0	
			1 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65				
2 Felhalmozási bevételek összesen					0	0	0	0,00%
1 Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				B2	0	0	0	0,00%
			1 Felhalmozási célú önkormányzati támogatás	B21				
			2 Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről	B25	0	0	0	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	33 444 885	772 526 631	772 526 631	100,00%
1 Belföldi finanszírozás bevételei				B81	33 444 885	772 526 631	772 526 631	100,00%
1 Maradvány igénybevétele				B813	33 444 885	772 526 631	772 526 631	100,00%
1 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele				B8131	33 444 885	772 526 631	772 526 631	100,00%
			1 Előző évi működési költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	0	739 081 746	739 081 746	100,00%
			2 Előző évi felhalmozási költségvetési maradvány igénybevétele	B8131	33 444 885	33 444 885	33 444 885	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. pénzintézettől	B825				
Bevételek mindösszesen					435 194 378	1 683 968 873	1 582 129 544	93,95%
Halmozódás (K816) miatti levonás					0	0	0	0,00%
Halmozódás mentes bevétel					435 194 378	1 683 968 873	1 582 129 544	93,95%

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás kiadásai

Adatok Ft-ban

Alcímzár	Jegyzet	Logintár	Előirányzat megnevezése	Rovat szám	Előirányzat eredeti	Előirányzat módosított	Teljesítés	Teljesítés %-ban
I. Költségvetési Kiadások					435 194 378	1 683 968 873	596 285 362	35,41%
1 Működési kiadások összesen					401 558 993	1 148 377 019	395 240 542	34,42%
1 Személyi juttatások				K1	0	325 000	324 870	99,96%
2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				K2	0	0	0	0,00%
3 Dologi kiadások				K3	87 840 024	521 903 946	385 132 717	73,79%
1 Dologi kiadások kamat nélkül				K3	87 840 024	521 903 946	385 132 717	73,79%
2 Kamatkiadások				K353				
4 Ellátottak pénzbeli juttatásai				K4				
5 Egyéb működési célú kiadások				K5	313 718 969	626 148 073	9 782 955	1,56%
1 Elvonások és befizetések				K502				
2 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				K506	9 890 460	10 607 160	9 782 955	92,23%
3 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre				K512				
4 Egyéb működési célú kiadások				K513	303 828 509	615 540 913	0	0,00%
2 Felhalmozási kiadások összesen					33 635 385	535 591 854	201 044 820	37,54%
1 Beruházások				K6	33 635 385	311 409 912	189 111 100	60,73%
2 Felújítások				K7	0	222 692 942	10 444 720	2132,11%
3 Egyéb felhalmozási célú kiadások				K8	0	1 489 000	1 489 000	100,00%
1 Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre				K84	0	1 489 000	1 489 000	100,00%
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					435 194 378	1 683 968 873	596 285 362	35,41%
Halmozódás (K915) miatti levonás					0	0	0	
Halmozódás mentes kiadás					435 194 378	1 683 968 873	596 285 362	35,41%

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. 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				
8/2024 (02.28.) sz.hat. A Társulás a PMJV Polg.Hiv. között létrejött feladatellátási megállapodás alapján.	Kötelező	9 890 460	10 607 160	9 782 955
Összesen:		9 890 460	10 607 160	9 782 955

Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú támogatás államháztartáson belülre	Feladat	Előirányzat		Teljesítés összesen
		eredeti	módosított	
051010 Hulladékgazdálkodás igazgatása				
15/2024 (02.28.) hat. Szilvás Község Önk.támogatása	Önkéntes	0	1 489 000	1 489 000
Összesen:		0	1 489 000	1 489 000

**Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. 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:				

adatok FI-ban																
Partner azonosító		Megnevezés	Alaptevékenység maradványa	Vállalkozási tevékenység maradványa	Összes maradvány	Kötött felhasználású támogatások maradványának visszafizetése	Kiegészítés szempontjából figyelembe vehető maradvány összege	Tárgyévi előzetes kötelezettségvállalás állománya	Tárgyévi végleges kötelezettségvállalás állománya	Tárgyétvet követő évi kötelezettségvállalásból tárgyévből 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	985 844 182	0	985 844 182	0	985 844 182	317 667 262	20 060 648			337 727 910	648 116 272	0	0	-648 116 272

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi maradványkimutatása*adatok Ft-ban*

Sor-	Megnevezés	Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	809 602 913
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	596 285 362
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	213 317 551
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	772 526 631
04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	772 526 631
A)	Alaptevékenység maradványa	985 844 182
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	985 844 182
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	337 727 910
E)	Alaptevékenység szabad maradványa	648 116 272
F)	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
G)	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás 2024. évi eredménykimutatása

adatok Ft-ban				
Sor-szám	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyidőszak
01	Közhatalmi eredményszámlázott bevételek	-		-
02	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázott bevételei	397 107 495	-	283 890 388
03	Tevékenység egyéb nettó eredményszámlázott bevételei	-		-
I	Tevékenység nettó eredményszámlázott bevétele	397 107 495	-	283 890 388
04	Saját termelésű készletek állományváltozása	-		-
05	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-		-
II	Aktívált saját teljesítmények értéke	-	-	-
06	Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	-		-
07	Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei	41 160 900		41 208 700
08	Felhalmozási célú támogatások eredményszámlázott bevételei	1 048 569 647	-	-
09	Különféle egyéb eredményszámlázott bevételek	1		-
III	Egyéb eredményszámlázott bevételek	1 089 730 548	-	41 208 700
10	Anyagköltség			
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	70 502 093		9 092 789
12	Eladott áruk beszerzési értéke	-		-
13	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			
IV	Anyagjellegű ráfordítások	70 502 093	-	9 092 789
14	Bérek	-		-
15	Személyi jellegű egyéb kifizetések	-		324 870
16	Bérfeladások	-		-
V	Személyi jellegű ráfordítások	-	-	-
VI	Értéksökkenési leírás	775 735 194		595 617 796
VII	Egyéb ráfordítások	1 549 408 834		16 718 342
A)	TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	(=I±II+III- 908 808 078	-	- 296 329 839
17	Kapott (járó) osztalék és részesedés	-		-
18	Részesedésekből származó eredményszámlázott bevételek, árfolyamnyereségek	-		-
19	Befektetett pénzügyi eszköz.-ből származó eredményszámlázott bev., árfolyamny.	-		-
20	Kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek	51 450 691		45 290 480
21	Pénzügyi műveletek egyéb eredményszámlázott bevételei	-		-
21a	- ebből: lekötött bankbetétek árfolyamnyeresége	-		-
21b	- ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások árfolyamnyeresége	-		-
VIII	Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei	51 450 691	-	45 290 480
22	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	-		-
23	Befektetett pénzügyi eszköz.-ből (ékpapírokból, kölcs.-ből) szárm. ráf.-ok, árfolyamv.-ek	-		-
24	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	-		-
25	Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értéktárolása	-		-
25a	- ebből: lekötött bankbetétek értéktárolása	-		-
25b	- ebből: Kincstáron kívüli forint- és devizaszámlák értéktárolása	-		-
26	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	22 007 525		-
26a	- ebből: lekötött bankbetétek árfolyamvesztesége	-		-
26b	- ebből: egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások árfolyamvesztesége	-		-
IX	Pénzügyi műveletek ráfordításai	22 007 525	-	-
B)	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	29 443 166	-	45 290 480
C)	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	- 879 364 912	-	- 251 039 359

Mecsek-Dráva Önkormány:
2024. évi teljesített kiadásai és bevételei

Kormányzati funkció	Megnevezés	Személyi juttatások	Személyi juttatások %-os aránya	Dologi kiadások	Dologi kiadások %-os aránya	Egyéb működési célú kiadások	Egyéb működési célú kiadások %-os aránya	Beruházások	Beruházások %-os aránya	Felújítások	Felújítások %-os aránya	Egyéb felhalmozási célú kiadások
		1		2		3		4		5		6
051010	Hulladékgazdálkodás igazgatása	324 870	0,1%	385 132 717	65,7%	0	0,0%	189 111 100	32,2%	10 444 720	1,8%	1 489 000
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	0	0,0%	0	0,0%	9 782 955	100,0%	0	0,0%	0	0,0%	0
	Összesen:	324 870	0,1%	385 132 717	64,6%	9 782 955	1,6%	189 111 100	31,7%	10 444 720	1,8%	1 489 000

zati Társulás
kormányzati funkcióként

Adatok Ft-ban											
Egyéb felhalmozási célú kiadások %-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
	7=1+2+3+4+5+6	6		7				8		9=6+7+8	10=5-9
0,3%	586 502 407	74 696 937	9,2%	734 905 976	90,8%	0	0,0%	0	0%	809 602 913	223 100 506
0,0%	9 782 955	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	772 526 631	100%	772 526 631	762 743 676
0,2%	596 285 362	74 696 937	10,2%	734 905 976	46,5%	0	0,0%	772 526 631	49%	1 582 129 544	985 844 182

Mecsek Dráva Önkormányzati Társulás
Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei

adatok e Ft-ban

Sorsz.	Kötelezettség jogcíme	Döntés	Kötelezettség-vállalás időtartama	Kötelezettségek a következő évben			Még fennálló kötelezettség	Összes vállalt kötelezettség
				2025.	2026.	2026. után		
1.	PMJV Polgármesteri Hivatal	8/2024.(02.28.)Társulási Tanács határozata	2025.12.31	9 890	0	0	9 890	9 890
2.	BIOKOM Nonprofit Kft. mecsekdrava.hu honlapfejlesztés	5/2023.(02.22.) Társulási Tanács határozata	2028.12.31	829	829	829	2 487	2 487
3.	Avermann-Horváth Kft.	20/2024.(07.17.) Társulási Tanács határozata	2025.08.30	78 867	0	0	78 867	78 867
4.	HE Hans Eibinger Magyarország Kft.	26/2024.(09.25.) Társulási Tanács határozata	2025.02.28	212 248	0	0	212 248	212 248
5.	SERES Gépipari és Kereskedelmi Kft.	20/2024.(07.17.) Társulási Tanács határozata	2025.08.30	26 519	0	0	26 519	26 519

Sor-szám	Eszközök	Forgalomképtelen törzsvagyon		Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzemeltetésre átadott korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzleti vagyon	Összesen
		ebből: Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	ebből: Egyéb forgalomképtelen törzsvagyon				
A)/I	Immateriális javak					67 614	67 614
A)/II/1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			3 866 198 433	5 909 375 210		9 775 573 643
A)/II/2	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek				2 862 433 995	1 159 008 235	4 021 442 230
A)/II/3	Tenyészállatok						0
A)/II/4	Beruházások, felújítások						0
A)/II/5	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése						0
A)/II	Tárgyi eszközök (=A)/II/1+...+A)/II	0	0	3 866 198 433	8 771 809 205	1 159 008 235	13 797 015 873
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)			3 866 198 433	8 771 809 205	1 163 857 749	13 801 865 387
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	----	----	----		----	995 214 772
C)/IV	Devizaszámlák	----	----	----		----	
C)/V	Idegen pénzeszközök	----	----	----		----	
C)	PÉNZESZKÖZÖK (=C)/I+...+C)/V)	----	----	----		----	995 214 772
D)/I	Költségvetési évben esedékes követelések	----	----	----		----	2 570 459 601
D)/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	----	----	----		----	
D)/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	----	----	----		----	0
D)	KÖVETELÉSEK (=D)/I+D)/II+D)/III)	----	----	----		----	2 570 459 601
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	----	----	----		----	0
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	----	----	----		----	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN [=A)+B)+C)+D)+E)+F)]		----	----	----		----	17 367 539 760

Sor-szám	FORRÁSOK	Forgalomképtelen törzsvagyon		Korlátozottan forgalomképes vagyon	Üzemeltetésre átadott 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	----	----	----		----	6 393 381 468
G)/V	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	----	----	----		----	
G)/VI	Mérleg szerinti eredmény	----	----	----		----	-251 364 229
G)	SAJÁT TŐKE (=G)/I+...+G)/VI)	----	----	----		----	17 337 024 522
H)/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	----	----	----		----	20 060 648
H)/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	----	----	----		----	1 074 000
H)/III	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	----	----	----		----	9 370 590
H)	KÖTELEZETTSÉGEK [=H)/I+H)/II+H)/III]	----	----	----		----	30 505 238
I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	----	----	----		----	
J)	KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	----	----	----		----	
K)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	----	----	----		----	10 000
FORRÁSOK ÖSSZESEN [=G)+H)+I)+J)+K)]		----	----	----		----	17 367 539 760

A vagyongkimutatásban 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 kapcs. vagyoni értékű jogok	35 324 880
2.b	ebből nagyértékű ingatlanok és kapcs. vagyoni értékű jogok	0
3	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 072 566 018
3.a	ebből kisértékű gépek, berendezések	1 072 566 018
3.b	ebből nagyértékű gépek, berendezések	
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	1 108 020 898

A vagyongkimutatásban 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 vagyongkimutatásban 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 bruttó	
ESZKÖZÖK	Összesen
	FT
Immateriális javak	130 000
Ingatlanok és kapcs vagyoni ért jogok	35 324 880
Gépek, berendezések, felszerelések	1 072 566 018
Tenyészállatok	0
Beruházások, felújítások	0
Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0
Összesen	1 108 020 898

adatok Ft-ban

Jogcím/ hónap	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptember	október	november	december	Összesen
Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről	1 149 491	1 149 491	1 149 491	16 041 570	951 500	970 900	2 127 528	2 572 933	20 848 411	186 700	26 774 274	774 648	74 696 937
Szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	81 180 118	16 142	0	19 812 276	24 485 689	0	126 741 600	0	0	252 235 825
Közvetített szolgáltatások ellenértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	21 918 631	4 358	0	5 349 314	6 611 136	0	34 220 232	0	0	68 103 671
Általános forgalmi adó visszatérítése	0	0	0	369 276 000	0	0	0	0	0	0	0	0	369 276 000
Kamatbevételek	3 860 937	3 860 937	3 860 937	9 165 867	0	0	8 515 888	0	8 018 175	0	0	8 007 738	45 290 480
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellátási díjak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei ÁH-n belül	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök						0							0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	0	0	0	0	772 526 631	0	0	0	0	0	0	0	772 526 631
Központi, irányító szervi támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 010 428	5 010 428	5 010 428	497 582 186	773 498 631	970 900	35 805 006	33 669 758	28 866 586	161 148 532	26 774 274	8 782 386	1 582 129 544
Személyi juttatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	324 870	0	324 870
Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.hozzájárulási adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dologi kiadások	146 233	146 233	146 233	371 896 722	109 807	80 073	194 931	9 305 353	2 844 200	87 172	80 073	95 686	385 132 717
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülré	238 900	238 900	238 900	2 472 615	0	0	2 472 615	824 205	824 205	824 205	824 205	824 205	9 782 955
Beruházások	0	0	0	0	0	0	16 722 443	11 426 825	0	160 961 832	0	0	189 111 100
Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	10 444 720	0	0	0	0	10 444 720
Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülré	0	0	0	0	1 489 000	0	0	0	0	0	0	0	1 489 000
Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	385 133	385 133	385 133	374 369 337	1 598 807	80 073	19 389 989	32 001 103	3 668 405	161 873 209	1 229 148	919 891	596 285 362
Bevételek és kiadások egyenlege	4 625 295	4 625 295	4 625 295	123 212 849	771 899 824	890 827	16 415 017	1 668 655	25 198 181	-724 677	25 545 126	7 862 495	985 844 182

Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás pénzforgalmi mérlege, gördülő tervezés 2025 - 2027. év

adatok Ft-ban

	2025. év	2026. év	2027. év
Működési költségvetési bevételek:			
Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	42 036 995	42 457 365	42 881 939
Közhatalmi bevételek		-	-
Működési bevételek	590 000 000	590 000 000	590 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök			
Működési költségvetési bevételek összesen:	632 036 995	632 457 365	632 881 939
Működési költségvetési kiadások:			
Személyi juttatások			
Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hozzáj. adó			
Dologi kiadások	190 605 608	192 511 665	194 436 782
Ellátottak pénzbeli juttatása		-	-
Egyéb működési célú kiadások	207 459 648	203 634 244	199 770 586
Működési költségvetési kiadások összesen:	398 065 256	396 145 909	394 207 368
Működési költségvetési egyenleg:	233 971 739	236 311 456	238 674 571
Felhalmozási költségvetési bevételek:			
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
Felhalmozási bevételek			
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
Felhalmozási költségvetési bevételek összesen:	-	-	-
Felhalmozási költségvetési kiadások:			
Beruházások	223 971 739	226 311 456	228 674 571
Felújítások	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Egyéb felhalmozási célú kiadások			
Felhalmozási költségvetési kiadások összesen:	233 971 739	236 311 456	238 674 571
Felhalmozási költségvetési egyenleg:	-	-	-
Költségvetési bevételek összesen	632 036 995	632 457 365	632 881 939
<i>Finanszírozási műveletek bevételei</i>			-
BEVÉTELEK mindösszesen:	632 036 995	632 457 365	632 881 939
Költségvetési kiadások összesen	632 036 995	632 457 365	632 881 939
<i>Finanszírozási műveletek kiadásai</i>			
KIADÁSOK mindösszesen	632 036 995	632 457 365	632 881 939
Költségvetési bevételek-kiadások egyenlege	-	-	-
Mindösszesen bevételek-kiadások egyenlege	-	-	-

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott, **dr. Lovász István**, a **Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulás** munkaszervezeti feladatait ellátó szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2024. évben** az általam vezetett

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 rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok 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 költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 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 értékelttem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) 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.

b) 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.

c) 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-Közgyűlési 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 könyvvizetés és beszámolás) kontrollja.
5. Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése.

d) 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.

e) Nyomonkövetési 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.

B1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben részt vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam írásban kijelölt személy (név, beosztás, munkakör) vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

B3) Nyilatkozom, hogy a 20... évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

C1) Nyilatkozom, hogy a 2024. évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője Dr. Deákné dr. Pap Krisztina főosztályvezető részt vett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

vagy

C2) Nyilatkozom, hogy a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem volt képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírtak alapján.

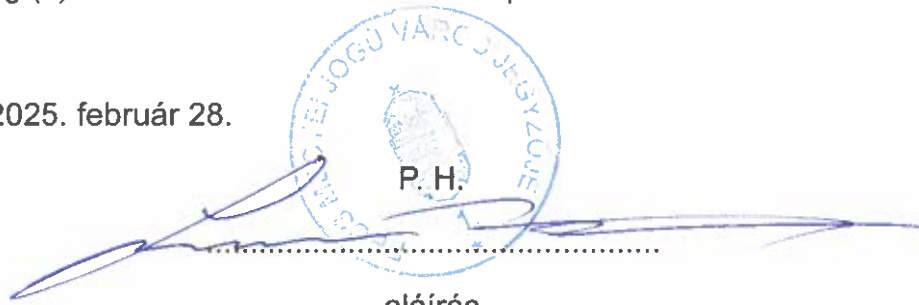
vagy

C3) Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

D1) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője (név, beosztás, munkakör) nem vett részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (2) bekezdésében előírt továbbképzésen.

D2) Nyilatkozom, hogy – képzésre kötelezettként – a 20... évben a költségvetési szerv vezetőjeként (név, beosztás, munkakör) nem vettem részt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírt továbbképzésen.

Kelt: Pécs, 2025. február 28.



aláírás

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

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

