

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

I/93-17/2022.

JEGYZŐKÖNYV

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító önkormányzati társulás Társulási Tanácsának
2022. május 12. napján megtartott
rendes nyílt testületi üléséről

Határozatok:

Sorszám	Kód
4/2022.(V.12.)	E16
5/2022.(V.12.)	E16

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

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító önkormányzati társulás Társulási Tanácsának 2022. május 12. napján 19.00 órakor tartott rendes nyílt üléséről.

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

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

Hetesi Krisztina jegyző tanácskozási joggal
(Sármelléki Közös Önkormányzati Hivatal)

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

Horváth Tibor elnök ismerteti javaslatát a napirendre vonatkozóan.

A Társulási Tanács a napirendről szóló javaslatot 6 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással jóváhagyta.

Napirend:

1. 2021. évi éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása
(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

2. A Társulás 2021. évi zárszámadásának megtárgyalása
(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

Napirend tárgyalása:

1. 2021. évi éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

Horváth Tibor elnök: Az előterjesztés alapján javaslom az alábbi határozat meghozatalát:
Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadta a 2021. évi éves belső ellenőrzési jelentést.

Határidő: azonnal

Felelős: Hetesi Krisztina jegyző

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító önkormányzati társulás Társulási Tanácsa 6 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

4/2022.(V.12.) határozat:

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadta a 2021. évi éves belső ellenőrzési jelentést.

Határidő: azonnal

Felelős: Hetesi Krisztina jegyző

2. A Társulás 2021. évi zárszámadásának megtárgyalása

(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

Horváth Tibor elnök: Javaslom az alábbi határozat meghozatalát:

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2021. évi zárszámadását a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés alapján elfogadja.


Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító önkormányzati társulás Társulási Tanácsa 6 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

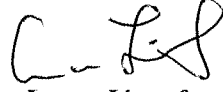
5/2022.(V.12.) határozat:

Sármellék – Zalavár volt szovjet repülőtér kármentesítési feladatait a KEOP 2.4.0. programban való részvétellel megvalósító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2021. évi zárszámadását a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés alapján elfogadja.

Mivel a Társulási Tanács tagjai részéről bejelentés nem volt Horváth Tibor elnök megköszönte a Társulási tanács tagjainak megjelenését és az ülést 19.20 órakor bezárta.

Kmft.


Horváth Tibor
Társulási Tanács elnöke


Lucz József
Társulási Tanács elnökhelyettese



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

MEGHIVÓ

A Társulási Tanács rendes nyílt ülését **2022. május 12-én 19.00 órára** összehívom.

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

Napirendi javaslat:

1. 2021. évi éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása
(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

2. A Társulás 2021. évi zárszámadásának megtárgyalása
(Írásbeli előterjesztés)

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

Ülésünkre tisztelettel meghívom és kérem szíves megjelenését.

Sármellék, 2022. május 3.


Horváth Tibor
elnök



Szám: I/1317-1/2022.

ELŐTERJESZTÉS
Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás
Társulási Tanácsa
2022. május 12-i soros ülésére

Tárgy: Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás
2021. évi éves ellenőrzési jelentése

Előterjesztő: Horváth Tibor elnök

Előterjesztésért felelős: Hetesi Krisztina jegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

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

1 Belső ellenőrzési feladatellátás biztosítása 2021. évben

1.1 Belső ellenőrzés jogszabályi előírása

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

1.2 Feladatellátás módja

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

2 Belső ellenőrzés által 2021. évben végzett tevékenység bemutatása

2.1 Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

2.1.1 Az ellenőrzések tervezése, végrehajtása

A 2021. évi belső ellenőrzési munkatervet Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás Társulási Tanácsa jóváhagyta az alábbi tartalommal:

Vizsgált intézmény	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Vizsgált időszak	Helyszíni vizsgálat ideje	Ellenőrzési jelentés kelte
Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás	A Társulás gazdálkodásának pénzügyi ellenőrzése, működés elemzése	Szabályszerűség, Pénzügyi-gazdasági	2020.01.01 - 2021.06.30	2021. október - november	2021.11.15

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

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

2.1.2 Az ellenőrzés összefoglaló megállapításai

Ellenőrzés: Társulás gazdálkodásának és jogszabályi megfelelésének átfogó ellenőrzése

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

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

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

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

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

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

A Társulási Tanács a jogszabályi és a belső szabályozási rendelkezésekben meghatározott minimum kritériumot betartotta, 2020. évben 4 tanácsülést, 2021. első félévében 4 tanácsülést hívott össze. 2020. évben 9 db határozatot, 2021. első félévében pedig 6 db határozatot fogadtak el.

A belső ellenőr teljes körűen vizsgálta meg és tekintette át a Társulási Tanács határozatainak nyilvántartását a 2020.01.01–2021.06.30 terjedő időszakban. A határozatokat évenként folyamatos sorszámozással látták el. A tanács ülések hitelesítők által aláírt jegyzőkönyveit a meghívó, az előterjesztések és a jelenléti ív mellékelésével a Zala Megyei Kormányhivatalhoz az előírt határidőben elküldték.

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

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

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

A Bkr. 2. §-ban ismertetett értelmező rendelkezések között az nb) pont rögzíti többek között, hogy társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott önkormányzat jegyzőjét kell a költségvetési szerv vezetőjének tekinteni. A Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás tekintetében a 2020. évi éves költségvetési beszámolóhoz kapcsolódóan 2021. április 30-án elkészítették a belső kontrollrendszer minőségét értékelő vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatot, melyet az előírásoknak megfelelően a jegyző írt alá.

A költségvetés tervezetét 2020. évben az előírt határidőt betartva előzetes véleményezésre az elnök előterjesztette. A jegyző által előkészített költségvetés tervezetét az Áht. 24.§ (3) bekezdése szerint február 15-ig, azaz a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő 45. napig a Társulási Tanács megtárgyalta, azt elfogadva alkotta meg a Társulás tekintetében a 2/2020.(II.14.) számú határozatát a költségvetésekről.

Az egyéb előterjesztések körében az Áht. 29/A. § előírása alapján a saját bevételeiből és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összegéről 2020. évben készítettek elő előterjesztést, melyet a költségvetési határozatot megelőző napirendi pontban megtárgyalva a képviselő-testület meghozta a 1/2020.(II.14.) számú elfogadó határozatát, mely nem állapított meg ilyen jellegű kötelezettségeket.

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

A Társulás a 2020. évi adatszolgáltatási kötelezettségeit teljes körűen, az előírt határidőben nyújtotta be. Az éves költségvetési beszámolóban a módosított előirányzat az eredetihez képest a Társulásnál szinte felére csökkent le. A költségvetési kiadások főösszeg teljesítése azonban a Társulásnál csak 20,2%-a volt a módosításoknak. A kiadások között 92,2%-ban a dologi kiadások szerepelnek.

A Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulásra vonatkozóan 2019. május 15. napjától hatályosan megtörténtek a gazdálkodásra irányuló szabályzatok kiadásai, melyeket mint kibocsátó a Társulás elnöke írt alá.

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

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

A vizsgált időszakban a Társulás 2020. évi mérlegtételeire vonatkozóan a Hivatal elvégezte az egyeztetéseket a különböző előírt nyilvántartások között. A leltározásról 2019. november 11-én leltározási ütemtervet adtak ki egy leltározási körzetre vonatkozóan. A leltározási utasítás kijelölte az irányításért felelős személyeket, a leltározókat és a leltárellenőröket. A leltározási tevékenység lezárásakor leltározó jegyzőkönyvet vettek fel, melyben a leltározás vezetője aláírással igazolta a jegyzőkönyvben foglaltak valóságát. Nyilatkozott, hogy a nyilvántartások és a mennyiségek között nincsenek eltérések.

Az Áht. 91.§ (1) bekezdésében meghatározottak szerint a jegyző által előkészített zárszámadási határozattervezetet az nemzetiségi önkormányzat elnöke a képviselő-testület elé terjeszti a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig (május 31.).

2020. március-április hónapjaiban a nemzetközi koronavírus járvány következtében különböző intézkedésekre és veszélyhelyzet elrendelésére került sor, melynek következtében a képviselő-testület ülést nem tarthatott. Ebben a sajátos helyzetben indokolt esetekben elnöki döntések meghozatalár lehetőség volt. Azonban a 2019. költségvetési év teljesítéséről szóló zárszámadást csakis a képviselő-testület tárgyalhatta a veszélyhelyzet feloldását követően.

A 2020. évi zárszámadást az elnök megismertette a Társulási Tanáccsal, majd az elfogadásról a 6/2021.(V.26.) számú elnöki határozatot hozta meg. A zárszámadási határozat rendelkezett az előírt tartalommal és szerkezettel és biztosított az összehasonlíthatósága a költségvetési határozattal.

2.1.3 Rendkívüli intézkedésre okot adó tapasztalatok

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

2.2 A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők

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

területen szerzett szakmai gyakorlattal. A belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásában az 5115825 regisztrációs számon szerepel.

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet 12. § (1) bekezdés a) pontjában foglalt kötelező szakmai továbbképzést, az ÁBPE-továbbképzés I. képzésen 2018. június 8-án végezte el, tanúsítvány száma T-18ISZOBÉ-01/15589/2018. A PM rendelet 12. § (1) bekezdése b) pontjában foglalt kötelező szakmai továbbképzést, az ÁBPE-továbbképzés II. képzésen pedig 2020. július 3-án végezte el, tanúsítvány száma T-20IIBUDTEBE-01/15589/2020.

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

2.3 A tanácsadó tevékenység bemutatása

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

2021. évben a belső ellenőrzési kapacitás meghatározása során a társulás esetében nem tervezett, illetve különített el tanácsadó tevékenységre ellenőrzési napokat. A tanácsadás konzultáció és javaslatok tételén keresztül valósult meg, melyet a belső ellenőr a bizonyosságot adó ellenőrzésbe építve tett meg (javaslatok megtétele, szakmai segítség).

3 **Belső kontrollrendszer működésének értékelése a 2021. évi ellenőrzési tapasztalatok alapján**

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

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

3.2 A belső kontrollrendszer öt elemének az értékelése

3.2.1 Kontrollkörnyezet

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

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

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

3.2.2 Kockázatkezelés

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

3.2.3 Kontrolltevékenységek

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

3.2.4 Információ és kommunikáció

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

3.2.5 Nyomon követési rendszer (monitoring)

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

4 Az intézkedési tervek megvalósítása

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

Tisztelt Társulási Tanács!

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

**Határozati javaslat
..../2022. (.....) sz. Képviselő-testületi határozat**

Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadta a 2021. évi éves ellenőrzési jelentést.

Határidő: azonnal

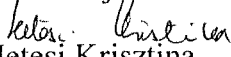
Felelős: Hetesi Krisztina jegyző

Sármellék, 2022. május 5.


Horváth Tibor
elnök



Az előterjesztésért felelős:


Hetesi Krisztina
jegyző



A tájékoztatót készítette:

Szabó Béla
belső ellenőr

NYILATKOZAT

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

A) Alulírott **Hetesi Krisztina** jegyző, a Bkr. 2.§ nb) pontja alapján a Sármellék-Zalavár Repülőtér Kármentesítő Társulás, mint költségvetési szerv tekintetében jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2021. évben** az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, 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:

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

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

Figyelve a Bkr. 3.§-a által előírtakra keretszabályozásként 2019. május 15-én kiadásra került a Belső Kontroll Kézikönyvünk. A gazdálkodási tevékenységünkben adódóan az Ávr., Áhsz., Bkr. jogszabályok által előírt szabályozási kötelezettségeinket már korábban teljes körűen végrehajtottuk, a 2021. évben történt felülvizsgálatuk 9 szabályzat esetében módosítást igényelt.

2021. április 26. napjával hatályosan aktualizálásra került: *Számviteli politika; Leltározási szabályzat; Értékelési szabályzat; Pénzkezelési szabályzat; Számlarend; Számlakeret-tükör – (mellékletekkel); Gazdálkodási szabályzat; Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat; Foglalkoztatási, közszolgálati és juttatási szabályzat.*

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

Integrált kockázatkezelési rendszer:

A Társulás szervezését és működtetését szolgáló munkaszervezeti, gazdálkodási, ellenőrzési eljárásokat 2021. évben is folyamatosan értékeltük, a bennük rejlő kockázatokat vezetői megbeszéléseken és fenntartói előterjesztésekben igyekeztünk feltárni, minden tevékenységünkre kiterjedően kezeltük azokat.

Kontrolltevékenységek:

A Társulás működtetésében, gazdálkodásában szabályozottak azok az elvek és eljárások, amelyek minden tevékenységre és a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése vonatkozásában 2021. évben is biztosították a folyamatainkba épített kontrollokat. Az Intézmény integrált könyvvezetése és a költségvetési beszámolásának kontrollja is biztosítva volt, melyet a hatóságok (MÁK) is elfogadtak.

Információs és kommunikációs rendszer:

A Társulásnál a szervezetekkel létrejött kapcsolatok segítségével olyan információs folyamatok kerültek kialakításra, amely 2021. évben is biztosította, hogy a megfelelő adatok, jelentések, információk időben eljussanak az illetékes külső szerveknek, a szervezeti egységeinknek, partnerintézményeknek, a település lakosainak, magánszemélyeknek.

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

2021. évben is átfogó vizsgálat keretében értékelő visszajelzést kaptunk a *Társulás pénzügyi gazdálkodásáról*. Az elvégzett belső ellenőrzés is támogatta a monitoring stratégia elveit, következtetéseivel és javaslataival egyet értve intézkedési tervben szerepeltettük a megvalósítandó feladatokat.

Meggyőződtem, hogy a Társulás tekintetében Horváth Tibor elnök megtette és aláírásával vállalta a felelősséget, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a 2021. évi költségvetési évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Meggyőződtem róla, hogy a Társulás gazdasági feladatait ellátó Közös Önkormányzati Hivatal, mint költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a Bkr. 12.§ (2) bekezdése szerint a továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében.

Sármellék, 2022. március 7.

Hetesi Krisztina
Hetesi Krisztina
jegyző
Sármelléki Közös
Önkormányzati Hivatal



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

**Előterjesztés: SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT A
KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS 2021.
évi költségvetési beszámolójához, a Képviselő-testület 2022. május 12-i ülésére.**

Tisztelt Képviselő-testület!

2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót elkészítettük.

A beszámoló számszaki adatait a melléletek tartalmazzák.

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

A költségvetésben eredetileg jóváhagyott bevételi és kiadási főösszeg az előző előirányzat módosítás következtében 2.328.482 Ft-ra változott.

Bevételek alakulása:

Működési célú támogatások a módosított előirányzathoz képest 50 %-os teljesülést mutatnak. Az alacsony teljesítés oka, hogy Zalavár Község Önkormányzata nem fizette meg a 2021. évben esedékes vagyoni hozzájárulás díját.

Kiadások alakulása:

A működési kiadásokon belül a módosított előirányzathoz képest a személyi juttatások 100 %-os (belső ellenőr megbízási díjának kifizetése volt), a munkaadót terhelő járulékok 75,36 %-os (belső ellenőr megbízási díja utáni járulék kifizetése volt), a dologi kiadások 2,1%-os teljesülést mutatnak.

Maradvány alakulása:

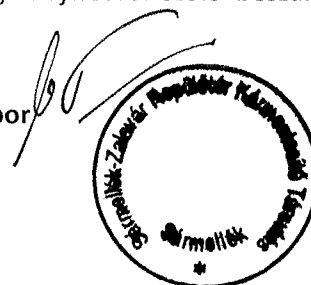
A SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELLEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS 2021. évi pénzmaradványa 2.028.482 Ft volt, amelyből a kötelezettségekkel terhelt pénzmaradvány összege 1.275.320 Ft, a szabad pénzmaradvány összege 831.322 Ft.

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

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2021. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolómat megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Sármellék, 2022. május 2.

Horváth Tibor
elnök



2021. évi zárszámadás

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

Mellékletek tartalomjegyzéke

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

2021. évi zárszámadás

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

adatok forintban

Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	50 000	50 000	50 000
Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	50 000	50 000	50 000
Személyi juttatások (=15+19) (K1)	50 000	50 000	50 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	9 250	9 250	6 971
ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	6 971
Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	553 000	553 000	14 590
Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	553 000	553 000	14 590
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	139 860	139 860	0
Egyéb dologi kiadások (K355)	5 000	5 000	279
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	144 860	144 860	279
Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	697 860	697 860	14 869
Tartalékok (K513)	239 257	1 571 372	0
Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+189) (K5)	239 257	1 571 372	0
Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	996 367	2 328 482	71 840

2021. évi zárszámadás

SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	300 000	300 000	150 000
ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	150 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	300 000	300 000	150 000
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=246+...+256) (B65)	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (=232+...+235+245) (B6)	0	0	0
Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	300 000	300 000	150 000

2021. évi zárszámadás

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

adatok Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	696 367	2 028 482	2 028 482
Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	696 367	2 028 482	2 028 482
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	696 367	2 028 482	2 028 482
Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	696 367	2 028 482	2 028 482

2021. ÉVI Zárószámadás
SÁRMELLÉK-ZALAVÁR VOLT SZOVJET REPÜLŐTÉR KÁRMENTESÍTÉSI FELADATAIT
A KEOP 2.4.0. PROGRAMBAN VALÓ RÉSZVÉTELEL MEGVALÓSÍTÓ ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

Kiadásainak és bevételeinek fő összestítője

Sor- szám	Megnevezés	Kármentesítő eredeti	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat	Kármentesítő módosított	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat	Kármentesítő teljesítés	Kötelező feladat	Önként vállalt feladat	Állami feladat														
														eredeti előirányzat (Ft)					módosított előirányzat (Ft)					teljesítés (Ft)			
KIADÁSOK																											
1.	Személyi juttatások	50 000	50 000			50 000	50 000			50 000	50 000																
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	9 250	9 250			9 250	9 250			6 971	6 971																
3.	Dologi és egyéb folyó kiadások	697 860	697 860			697 860	697 860			14 869	14 869																
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									0	0																
5.	Egyéb működési kiadások (a+b+c+d)	0	0			0	0			0	0																
a.	Támogatásértéktől működési kiadások									0	0																
b.	Működési célú pénzeszközátadás AHT-n kivülre és beklü					0	0			0	0																
	Irányítószerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított									0	0																
c.	Társadalom-, szociálpolitikai és egyéb juttatás, Önkormányzat									0	0																
d.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány									0	0																
	Általános és céltartalék	239 257	239 257			1 571 372	1 571 372			0	0																
1.	Működési kiadások (1+...+5)	996 367	996 367			2 328 482	2 328 482	0		0	0	0															
6.	Beruházás	0	0			0	0			0	0																
7.	Felújítás									0	0																
8.	Egyéb felhalmozási kiadások									0	0																
II.	Felhalmozási kiadások (6+7+8)	0	0			0	0	0		0	0																
III.										0	0																
IV.				0				0		0	0		0														
V.				0				0		0	0		0														
A.	Költségvetési kiadások összesen (I+II+III+IV+V)	996 367	996 367	0	0	2 328 482	2 328 482	0	0	71 840	71 840	0	0														
BEVÉTELEK																											
1.	Intézményi Működési bevételek									0	0	0															
2.	Önkormányzatok sajátos működési bevételei	0	0	0		0	0	0		0	0	0															
2.1.	Helyi adók									0	0																
2.2.	Átengedett központi adók									0	0																
2.3.	Bírságok, egyéb bevételek									0	0																
3.	Működési támogatások	0		0		0		0		0		0															
3.1.	Helyi Önkormányzatok általános működésének támogatása									0																	
3.2.	Központosított előirányzatokból a működési célúak			0				0		0		0															
3.3.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatása									0																	
4.	Egyéb működési bevételek	300 000	300 000	0	0	300 000	300 000	0	0	150 000	150 000	0	0														
4.1.	Támogatásértéktől működési bevételek összesen	300 000	300 000			300 000	300 000			150 000	150 000																
4.2.	Működési célú pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről			0				0		0	0		0														
4.3.	Előző évi működési célú előirányzat-maradvány, pénzmaradvány átvétel			0				0		0	0		0														
4.4.	Előző évi költségvetési kiegészítések, visszatérülések			0				0		0	0		0														
I.	Működési bevételek (1+2+3+4)	300 000	300 000	0	0	300 000	300 000	0	0	150 000	150 000	0	0														
5.	Felhalmozási és tőkejellegű bevételek	0	0	0		0	0	0		0	0		0														
5.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése			0				0		0	0		0														
5.2.	Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke bevételei			0				0		0	0		0														
6.	Felhalmozási támogatások	0	0	0		0	0	0		0	0		0														
6.1.	Központosított előirányzatokból fejlesztési célúak			0				0		0	0		0														
6.2.	Fejlesztési célú támogatások	0	0	0		0	0	0		0	0		0														
7.	Egyéb felhalmozási bevételek	0	0	0		0	0	0		0	0		0														
7.1.	Támogatásértéktől felhalmozási bevételek összesen									0	0																
7.2.	Felhalmozási célú pénzeszközátvétel államháztartáson kívülről			0				0		0	0		0														
7.3.	előző évi felhalmozási célú előirányzat-maradvány			0				0		0	0		0														
II.	Felhalmozási bevételek (5+6+7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0														
III.	Támogatási kölcsönök visszatérülése									0	0																
IV.	Pénzforgalom nélküli bevételek									0	0																
B.	Költségvetési bevételek összesen (I+II+III+IV)	300 000	300 000	0	0	300 000	300 000	0	0	150 000	150 000	0	0														
A.	Költségvetési kiadások és B.költségvetési bevételek egy	696 367	696 367	0	0	2 028 482	2 028 482	0	0	-78 160	-78 160	0	0														
	Felügyeleti szervtől kapott támogatás	0				0	0			0	0																
V.	Pénzmaradvány igénybevétele	696 367	696 367			2 028 482	2 028 482			2 028 482	2 028 482																
1.	Működési célra	696 367	696 367			2 028 482	2 028 482			2 028 482	2 028 482																
2.	Felhalmozási célra									0	0																
C.	Költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló	696 367	696 367	0		2 028 482	2 028 482	0		2 028 482	2 028 482	0															
VI.	Értékpapír értékesítésének bevétele									0	0																
VII.	Hitelek felvétele	0				0				0	0																
1.	Működési célú hitel felvétele									0	0																
2.	Felhalmozási célú hitel felvétele									0	0																
3.	Bérhitel									0	0																
4.	Folyószámlahitel									0	0																
D.	Költségvetési hiány belső finanszírozását meghaladó	0				0				0	0																
E.	Finanszírozási bevételek (C+D)	696 367	696 367	0		2 028 482	2 028 482	0		2 028 482	2 028 482	0															
VIII.	Értékpapír vásárlásainak kiadása									0	0																
IX.	Hitelek törlesztése	0				0				0	0																
1.	Működési célú hitel törlesztése (folyószámlahitel)									0	0																
2.	Működési célú hitel törlesztése (éven túli)									0	0																
3.	Felhalmozási célú hitel törlesztése									0	0																
F.	Finanszírozási kiadások összesen (VIII+IX)	0	0	0		0	0	0		0	0																
G.	Tárgyévi kiadások összesen (A+F)	996 367	996 367	0	0	2 328 482	2 328 482	0	0	71 840	71 840	0	0														
H.	Tárgyévi bevételek összesen (B+E)	996 367	996 367	0	0	2 328 482	2 328 482	0	0	150 000	150 000	0	0														
		0	0	0	0					0	0		0														

2021. évi zárszámadás

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

adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	3 883 139 467	0	3 883 139 467
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	3 883 139 467	0	3 883 139 467
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	3 883 139 467	0	3 883 139 467
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	696 367	0	774 527
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	696 367	0	774 527
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	696 367	0	774 527
D/II/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (>=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	900 000	0	900 000
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	900 000	0	900 000
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	900 000	0	900 000
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 884 735 834	0	3 884 813 994
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	2 379 347 241	0	2 379 347 241
G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 930 909	0	3 930 909
G/IV Felhalmozott eredmény	-4 363 024	0	-2 334 542
G/VI Mérleg szerinti eredmény	2 028 482	0	78 160
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	2 380 943 608	0	2 381 021 768
J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	1 503 792 226	0	1 503 792 226
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 503 792 226	0	1 503 792 226
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 884 735 834	0	3 884 813 994

2021. évi zárszámadás

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

adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 756 460	0	150 000
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	2 756 460	0	150 000
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	451 598	0	14 590
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	451 598	0	14 590
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	50 000	0	50 000
16 Bérjárulékok	6 973	0	6 971
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	56 973	0	56 971
VII Egyéb ráfordítások	219 407	0	279
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 028 482	0	78 160
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	2 028 482	0	78 160

2021. évi zárszámadás

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

Maradvány kimutatás

sorszám	Megnevezés	adatok Ft-ban
		összeg
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	150 000
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	71 840
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	78 160
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	2 028 482
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	2 028 482
7.	Alaptevékenység maradványa 3+6	2 106 642
8.	Vállalkozástevékenység költségvetési bevételei	
9.	Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai	
10.	Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege	
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege	
14.	Vállalkozási tevékenység maradványa 10.+13.	
15.	Összes maradvány 7.+14.	2 106 642
16.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	1 275 320
17.	Alaptevékenység szabad maradványa	831 322
18.	Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség	
19.	Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa	