ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS
• Dabas, Szent István tér 1/b.- Tel:0629/561-279
E-mail: szandhofer.janos@dabas.hu, Honlap: www.orszagkozepe.net

Szám: HIV/110-8/2025.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás 2025. február 06-án megtartott nyílt üléséről.

Az ülés helye: Dabasi Polgármesteri Hivatal III. tárgyaló
2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

Jelen vannak:

Szuróczki Csaba (Inárcs)	megjelent
Jóri László (Pusztavacs)	megjelent
Szabó Henrik (Kakucs)	megjelent
Kőszegi Zoltán (Dabas)	megjelent
Malata Mihály Zsolt (Örkény)	megjelent
Petrányi Tamás (Újlengyel)	megjelent
Schulcz József (Újhartyán)	nem jelent meg
Szehofner József (Tatárszentgyörgy)	nem jelent meg
Nagy Andrásné (Táborfalva)	megjelent
Zsírosné dr. Pallaga Mária (Hernád)	megjelent

Meghívottak:

Erdős Csilla megbízott int. vez.	megjelent
Rigóné dr. Roicsik Renáta jegyző	megjelent
Bábel Melinda pü. vezető	megjelent
Szandhofer János	megjelent

Az Ország Közepe Kistérségi Társulás részéről megjelent Gomola Nóra jegyzőkönyvvezető.

Kőszegi Zoltán elnök:
Tisztelettel köszönti a megjelenteket. Bejelenti, hogy az ülés határozatképes, mivel 8 fő képviselő megjelent.
Az ülést 9.30 órakor megnyitja. Ismerteti a napirendi pontokat, továbbá javasolja egy új napirendi pont felvételét stratégiai belső ellenőrzési terv elfogadása címmel.

Kőszegi Zoltán elnök:
Szavazásra bocsátja a napirend elfogadását.

A társulási tanács 8 igen (egyhangú) szavazattal az alábbi napirendet fogadja el:

NAPIREND:

1. A 2024. évi költségvetés módosítása
   Előadó: Társulási Tanács elnöke

2. A Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető ügyleteiről
   Előadó: Társulási Tanács elnöke

3. A Társulás 2025. évi költségvetéséről
   Előadó: Társulási Tanács elnöke

4. A Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona intézményi térítési díjának megállapítása
   Előadó: Társulási Tanács elnöke

5. A „Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthona intézményvezetői álláshelyének pályáztatásáról
   Előadó: Társulási Tanács elnöke

6. Művészek a Művészetért Egyesület támogatási kérelme
   Előadó: Társulási Tanács elnöke

7. Stratégiai belső ellenőrzési terv elfogadása
   Előadó: Társulási Tanács elnöke

8. Egyebek
   Előadó: Társulási Tanács elnöke

ELSŐ NAPIREND TÁRGYALÁSA:
A 2024. évi költségvetés módosítása
Előadó.: Kőszegi Zoltán elnök

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/110-9/2025.

E napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel nem hangzott el.

Kőszegi Zoltán elnök:
Szavazásra bocsátja az előterjesztésben szereplő határozat elfogadását
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt).

A Társulási Tanács 8 igen (egyhangú) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás

6/2025. (II.06.) számú határozata

A Társulás 2024. évi költségvetési határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1.

2024. évi költségvetési határozat 2. (1) pontja helyébe az alábbi pont lép.

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa a 2024. évi költségvetését
93 751 238,-Ft bevétellel
93 751 238,-Ft kiadással
82 597 005,-Ft költségvetési bevétellel
93 751 238,-Ft költségvetési kiadással

11 154 233,-Ft költségvetési egyenleggel állapítja meg, melynek fedezete a 2023. évi pénzmaradvány.
2.(2) pontjában lévő 1.1, 8., és 9. melléklete helyébe az 1.,2., és 3. melléklet lép.

2.

A határozat hatályba lépésének ideje 2025. 02.06., de rendelkezéseit visszamenőlegesen 2024. január 1-től kell alkalmazni.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

.-.-.-.-.-.-.-.

MÁSODIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:
A Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető ügyleteiről
Előadó: Kőszegi Zoltán elnök

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/110-10/2025.

Kőszegi Zoltán elnök:
Szavazásra bocsátja az előterjesztésben szereplő határozat elfogadását
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt).

A Társulási Tanács 8 igen (egyhangú) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás

7/2025. (II.06.) számú határozata

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) változatlan formában jóváhagyja.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

.-.-.-.-.-.-.

HARMADIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:
A Társulás 2025. évi költségvetéséről
Előadó: Kőszegi Zoltán elnök

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/110-11/2025.

Kőszegi Zoltán elnök:
Szavazásra bocsátja az előterjesztésben szereplő határozat elfogadását
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt).

A Társulási Tanács 8 igen (egyhangú) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás

8/2025. (II.06.) A Társulási Tanács határozata

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2025. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi határozatot hozza.

1. § A határozat hatálya

1. A határozat hatálya a társulásra és a társulás által fenntartott költségvetési szervre terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a 2025. évi költségvetését

75 809 191 Ft	Költségvetési bevétellel
87 089 335 Ft	Költségvetési kiadással
11 280 144 Ft	Költségvetési egyenleggel
10 899 144 Ft	- ebből működési (hiány)
381 000 Ft	- felhalmozási (hiány)

állapítja meg, mely az előző évi pénzmaradványból kerül finanszírozásra.

(2) A Társulás összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban az *2/1. és 2/2. mellékletek* szerint fogadja el.

(4) A Társulás költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások előirányzatait beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint állapítja meg.

(5) A Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.

(6) A Társulás saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az *5. melléklet* tartalmazza.

(7) A Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6. melléklet* részletezi.

(8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint a társuláson kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(9) A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *8. melléklet* szerint állapítja meg.

(10) A Társulás költségvetési szervének bevételi és kiadási előirányzatait jogcímenkénti megoszlását, továbbá az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a *9. melléklet* szerint hagyja jóvá.

3. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a jegyző felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

4. § Az előirányzatok módosítása

(1) A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Társulási-Tanács dönt.

(2) A Társulási Tanács a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 0 Ft összeghatárig - mely esetenként a 0 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - az elnökre átruházza.

(3) A 4. § (2) bekezdésében foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 4. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben a Társulás év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.

(8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, valamint az Együttműködési megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

5. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A Társulás és költségvetési szerve önkormányzati ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) A társulás a belső ellenőrzés kialakításáról a Polgármesteri Hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

6. § Záró és vegyes rendelkezések

A költségvetési határozat 2025.02.06. napon lép hatályba.

A határozat hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti a 2024. évi költségvetés.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

.-.-.-.-.-.-.

NEGYEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:
A Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona intézményi térítési díjának megállapítása
Előadó: Kőszegi Zoltán elnök

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/110-12/2025.

Kőszegi Zoltán elnök:
Szavazásra bocsátja az előterjesztésben szereplő határozat elfogadását (a szavazásban 8 képviselő vesz részt).

A Társulási Tanács 8 igen (egyhangú) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás

9/2025. (II.06.) A Társulási Tanács határozata

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa elfogadja a megbízott intézményvezető javaslatát és az alábbi térítési díjakat állapítja meg a 2025. évre:

Dabas székhely: nappali ellátás étkeztetéssel javasolt intézményi térítési díja 1 200 Ft
nappali ellátás (étkeztetés nélkül) javasolt intézményi térítési díja 390 Ft

Inárcs telephely: nappali ellátás étkeztetéssel javasolt intézményi térítési díja 1 200 Ft
nappali ellátás (étkeztetés nélkül) javasolt intézményi térítési díja 250 Ft

NAPPALI ELLÁTÁS	Dabas 2025.	Inárcs 2025.
Az **önköltség napi** összege	9 871 Ft étkeztetéssel 8 328 Ft étkeztetés nélkül	8 967 Ft étkeztetéssel 7 767 Ft étkeztetés nélkül
Az **önköltség maximális havi** összege	227 033 Ft étkeztetéssel 191 544 Ft étkeztetés nélkül	206 241 Ft étkeztetéssel 178 641 Ft étkeztetés nélkül
A **számított intézményi térítési díj maximális napi** összege (Szt. 115.§ (1) alapján)	9 871 Ft étkeztetéssel 8 328 Ft étkeztetés nélkül	8 967 Ft étkeztetéssel 7 767 Ft étkeztetés nélkül
A **számított intézményi térítési díj maximális havi összege** (Szt. 115.§ (1) alapján)	227 033 Ft étkeztetéssel 191 544 Ft étkeztetés nélkül	206 241 Ft étkeztetéssel 178 641 Ft étkeztetés nélkül

Szolgáltatási önköltség és a normatíva különbözete alapján számított intézményi térítési díj	6 947 Ft étkezéssel 5 404 Ft étkezés nélkül	6 043 Ft étkezéssel 4 843 Ft étkezés nélkül
A számított intézményi térítési díj maximális havi összege szolgáltatási önköltség és normatíva különbözet alapján	159 781 Ft étkezéssel 124 292 Ft étkezés nélkül	138 989 Ft étkezéssel 111 389 Ft étkezés nélkül
A megállapított **intézményi térítési díj napi** összege	**1 200 Ft étkeztetéssel 390 Ft étkeztetés nélkül**	**1 200 Ft étkeztetéssel 250 Ft étkeztetés nélkül**
A megállapított **intézményi térítési díj maximális havi** összege	27 600 Ft étkeztetéssel 8 970Ft étkeztetés nélkül	27 600 Ft étkeztetéssel 5 750 Ft étkeztetés nélkül

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

.-.-.-.-.-.-.-.

ÖTÖDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:
A „Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthona intézményvezetői álláshelyének pályáztatásáról
Előadó: Kőszegi Zoltán elnök

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/110-13/2025.

Kőszegi Zoltán elnök:
Szavazásra bocsátja az előterjesztésben szereplő határozat elfogadását
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt).

A Társulási Tanács 8 igen (egyhangú) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás

10/2025. (II.06.) számú határozata

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a „Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthona intézményvezetői feladatainak ellátására benyújtott pályázatok véleményezésére a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 20/A.§ (6) bekezdése és a 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 1/A. § (9)-(10) bekezdése alapján az alábbi összetételű előkészítő bizottságot hozza létre:

1. Szandhofer János
2. Feldman László
3. Értelmi Fogyatékossággal Élők és Segítőik Országos Érdekvédelmi Szövetségének elnöke.

A Bizottság a pályázati feltételeknek megfelelő pályázók meghallgatását a pályázati határidő lejártát követő 21 napon belül köteles elvégezni.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

.-.-.-.-.-.-.

HATODIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:
Művészek a Művészetért Egyesület támogatási kérelme
Előadó: Kőszegi Zoltán elnök

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/110-14/2025.

Kőszegi Zoltán elnök:
Szavazásra bocsátja az előterjesztésben szereplő határozat elfogadását
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt).

A Társulási Tanács 7 igen és 1 nem szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás

11/2025. (II.06.) számú határozata

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa a Művészek a Művészetekért Egyesület értékteremtő munkáját 2025-ben 100.000,- Ft, azaz százezer forint támogatásban részesíti.

Felelős: elnök
Határidő: azonnal

.-.-.-.-.-.-.

HETEDIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:
Stratégiai belső ellenőrzési terv elfogadása
Előadó: Kőszegi Zoltán elnök

Írásos előterjesztés a jegyzőkönyvhöz mellékelve: HIV/110-15/2025.

Kőszegi Zoltán elnök:
Szavazásra bocsátja az előterjesztésben szereplő határozat elfogadását.
(a szavazásban 8 képviselő vesz részt).

A Társulási Tanács 8 igen (egyhangú) szavazattal az alábbi határozatot hozza:

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás

12/2025. (II.06.) számú határozata

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa elfogadja a Társulás Stratégiai belső ellenőrzési tervét a mellékelt tervezet szerint.
Felelős: elnök
Határidő: azonnal

.-.-.-.-.-.-.

NYOLCADIK NAPIREND TÁRGYALÁSA:
Egyebek
Előadó: Kőszegi Zoltán elnök

Kőszegi Zoltán elnök:
Megkérdezi a jelenlévőket van e bárkinek további javaslata.

Az Egyebekben új téma felvételére nem került sor.

Kőszegi Zoltán elnök:
Megköszöni a társulási tanácsa tagjainak munkáját, az ülést 10:00 órakor bezárja.

Kmft.

Kőszegi Zoltán
elnök

Törvényességi észrevételre bemutatva:

Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

2. melléklet

Papíralapú iratról készített elektronikus másolat, elektronikus kivonat

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező hiteles másolat.

Másolat hitelesítését végző személy azonosító száma, aláírása .....09 [illegible]

Másolatkészítés időpontja: ...2025... év.....02.....hó.....21.....nap

Másolatkészítési szabályzat megnevezése: **Dabasi Polgármesteri Hivatal**

Másolatkészítési szabályzat verziószáma: 1.0

Másolatkészítési rend elérhetősége: www.dabas.hu

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279
E-mail: szandhofer.janos@dabas.hu
Honlap: www.orszagkozepe.net

JELENLÉTI ÍV

készült:

az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás
Társulási Tanács nyílt ülésén

2025. február 06. 9:30 óra

Helyszín: Dabas Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala
(2370 Dabas, Szent István tér 1/b.)

Szuróczki Csaba (Inárcs) .....

Jóri László (Pusztavacs) .....

Szabó Henrik (Kakucs) .....

Kőszegi Zoltán (Dabas) .....

Malata Zsolt (Örkény) .....

Nagy Andrásné (Táborfalva) .....

Petrányi Tamás (Újlengyel) .....

Schulcz József (Újhartyán) .....

Szehofner József (Tatárszentgyörgy) .....

Zsírosné Dr. Pallaga Mária (Hernád) .....

....

.....

Erdős Csilla (Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona, mb.vezető)
.....

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279
E-mail: szandhofer.janos@dabas.hu
Honlap: www.orszagkozepe.net

Komjáthy Ágnes (NHSZ OKÖT) .....

Szandhofer János .....

Gomola Nóra (jegyzőkönyvvezető) .....

Rigóné dr. Roicsik Renáta (jegyző) .....

Bábel Melinda (pénzügyi vezető) .....

....

....

kmf.

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561 279
E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.Honlap: www.orszagkozepe.net

SZÁM: HIV/110-8/2025.

Meghívó

Az *Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás* **2025. február 6. (csütörtök) 9.30** órakor tartja soron következő Társulási Tanács **ülését Dabason** a Polgármesteri Hivatal III. emeleti **Termében** (2370 Dabas, Szent István tér 1/b.), melyre tisztelettel meghívom.

NAPIRENDI PONTOK

1. **Napirendi pont**
   A 2024. évi költségvetés módosítása
   Előadó: Társulási Tanács elnöke
2. **Napirendi pont**
   A Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető ügyleteiről
   Előadó: Társulási Tanács elnöke
3. **Napirendi pont**
   A Társulás 2025. évi költségvetéséről
   Előadó: Társulási Tanács elnöke
4. **Napirendi pont**
   A Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona intézményi térítési díjának megállapítása
   Előadó: Társulási Tanács elnöke
5. **Napirendi pont**
   A „Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthona intézményvezetői álláshelyének pályáztatásáról
   Előadó: Társulási Tanács elnöke
6. **Napirendi pont**
   Művészek a Művészetért Egyesület támogatási kérelme
   Előadó: Társulási Tanács elnöke
7. **Napirendi pont**
   Egyebek
   Előadó: Társulási Tanács elnöke

Személyes megjelenésére feltétlenül számítok, kérem akadályoztatása esetén helyettesről gondoskodni, szíveskedjék!
Dabas, 2025. január 31.

Tisztelettel:

Kőszegi Zoltán sk.
OKTKT elnöke

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

Szám: HIV/110-9/2025.

ELŐTERJESZTÉS

a Társulás 2024. évi költségvetésének módosításáról

Tisztelt Társulási Tanács!

A Társulás költségvetését módosítani szükséges a működési célú támogatások/finanszírozási kiadások soron -494.863,- Ft-tal, ami a fejlesztő foglalkozások 552.000,- Ft-os többletéből, a szociális ágazati pótlék 1.257.457,- Ft-os összegéből, valamint az októberi normatíva lemondás miatti 2.304.320,- Ft-os csökkentéséből adódik.
A működési bevételek előirányzatát emeltük 11.867.182,- Ft-tal, ami az NHSZ OKÖT Kft. által fizetett bérleti díj bevétel feladásából származik. A bevételek 11.372.319,- Ft-tal nőttek összességében.
Kiadási oldalon a személyi juttatásoknál 1.936.065,- Ft-tal, a járulékoknál -13.911,- Ft-tal, a dologi kiadásoknál pedig 4.596.028,- Ft-tal, összességében 6.518.182,- Ft-tal módosítottuk az előirányzatokat.
A beruházások előirányzata nőtt, a Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona ellátottak szállítása kapcsán vásárolt Dacia gépkocsi vásárlás miatt 5.349.000,- Ft-tal.
A Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona esetében bevételi oldalon szerepel a -494.863,- Ft-os intézményfinanszírozás, vele szemben pedig -11.953,- Ft-os személyi juttatás, 102.439,-. Ft-os járulék, valamint -380.471,- Ft-os ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzat módosítás.

HATÁROZATI JAVASLAT

A Társulás 2024. évi költségvetési határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1.

2024. évi költségvetési határozat 2. (1) pontja helyébe az alábbi pont lép.
Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa a 2024. évi költségvetését

93 751 238,-Ft bevétellel
93 751 238,-Ft kiadással
82 597 005,-Ft költségvetési bevétellel
93 751 238,-Ft költségvetési kiadással

11 154 233,-Ft költségvetési egyenleggel állapítja meg, melynek fedezete a 2023. évi pénzmaradvány.

2.(2) pontjában lévő 1.1, 8., és 9. melléklete helyébe az 1.,2., és 3. melléklet lép.

2.

A határozat hatályba lépésének ideje 2025. 02.06., de rendelkezéseit visszamenőlegesen 2024. január 1-től kell alkalmazni.
Határidő: azonnal
Felelős: elnök
Dabas, 2025. február 6.

Kőszegi Zoltán
elnök sk.

Rigóné Dr. Rolcsik Renáta
jegyző

1.1. melléklet a ... / 2024. (...) önkormányzati határozathoz

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás

2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat *Forintban!*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat	Módosítás 2024.05.27.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.08.06.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.10.28.	2024. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)**							
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása							
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás							
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása							
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása							
1.5.	Egyéb támogatás							
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	60 960 022	1 525 497	62 485 519	2 390 697	64 876 216	1 264 470	66 140 686
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**							
4.	**Működési bevételek**	3 500 000	1 584 000	5 084 000		5 084 000		5 084 000
5.	**Felhalmozási bevételek**							
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**							
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**							
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)**	64 460 022	3 109 497	67 569 519		69 960 216		71 224 686
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)**	4 252 548	6 901 685	11 154 233	2 390 697	11 154 233	1 264 470	11 154 233
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről							
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése							
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	4 252 548	6 901 685	11 154 233		11 154 233		11 154 233
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele							
9.5.	Betétek megszüntetése							
10.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**							
11.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)**	4 252 548	6 901 685	11 154 233	2 390 697	11 154 233	1 264 470	11 154 233
12.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)**	68 712 570	10 011 182	78 723 752	2 390 697	81 114 449	1 264 470	82 378 919

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat *Forintban!*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat	Módosítás 2024.05.27.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.08.06.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.10.28.	2024. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)**	68 331 570	10 011 182	78 342 752	2 390 697	80 733 449	1 264 470	81 997 919
1.1.	Személyi juttatások	44 966 400	1 350 000	46 316 400	1 912 558	48 228 958	1 119 001	49 347 959
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 831 632	173 497	5 007 129	478 139	5 485 268	145 469	5 630 737
1.3.	Dologi kiadások	13 232 600	7 639 290	20 871 890		20 871 890		20 871 890
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai							
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 900 000		1 900 000		1 900 000		1 900 000
1.6.	Tartalékok	3 400 938	846 395	4 247 333		4 247 333		4 247 333
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	3 400 938	846 395	4 247 333		4 247 333		4 247 333
1.8.	- Céltartalék							
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)**	381 000		381 000		381 000		381 000
2.1.	Beruházások	381 000		381 000		381 000		381 000
2.2.	Felújítások							
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások							
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	68 712 570	10 011 182	78 723 752	2 390 697	81 114 449	1 264 470	82 378 919
4.	**Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)**							
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások							
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások							
4.3.	Központi, irányító szervi támogatás							
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek							
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	68 712 570	10 011 182	78 723 752	2 390 697	81 114 449	1 264 470	82 378 919

8. melléklet a ... / 2024. (...) önkormányzati határozathoz

Megnevezés	Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás	01
Feladat megnevezése		

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosítás 2024.05.27.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.08.06.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.10.28.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.12.31.	2024. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Bevételek									
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)**									
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása									
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás									
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása									
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása									
1.5.	Egyéb támogatás									
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	60 960 022	1 525 497	62 485 519	2 390 697	64 876 216	1 264 470	66 140 686	-494 863	65 645 823
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**									
4.	**Működési bevételek**		1 584 000	1 584 000		1 584 000		1 584 000	11 867 182	13 451 182
5.	**Felhalmozási bevételek**									
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**									
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**									
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)**	60 960 022	3 109 497	64 069 519	2 390 697	66 460 216	1 264 470	67 724 686	11 372 319	79 097 005
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)**	4 252 548	846 395	5 098 943		5 098 943		5 098 943		5 098 943
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről									
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése									
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	4 252 548	846 395	5 098 943		5 098 943		5 098 943		5 098 943
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele									
9.5.	Betétek megszüntetése									
10.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**									
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)	4 252 548	846 395	5 098 943		5 098 943		5 098 943		5 098 943
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	65 212 570	3 955 892	69 168 462	2 390 697	71 559 159	1 264 470	72 823 629	11 372 319	84 195 948

8. melléklet a ... / 2024. (...) önkormányzati határozathoz

Megnevezés	Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás	01
Feladat megnevezése		

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosítás 2024.05.27.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.08.06.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.10.28.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.12.31.	2024. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Kiadások									
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.6.)	16 965 790	2 430 395	19 396 185		19 396 185		19 396 185	6 518 182	25 914 367
1.1.	Személyi juttatások	8 480 400		8 480 400		8 480 400		8 480 400	1 936 065	10 416 465
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 102 452		1 102 452		1 102 452		1 102 452	-13 911	1 088 541
1.3.	Dologi kiadások	2 082 000	1 584 000	3 666 000		3 666 000		3 666 000	4 596 028	8 262 028
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1 900 000		1 900 000		1 900 000		1 900 000		1 900 000
1.6.	Tartalékok	3 400 938	846 395	4 247 333		4 247 333		4 247 333		4 247 333
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	3 400 938	846 395	4 247 333		4 247 333		4 247 333		4 247 333
1.8.	- Céltartalék									
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.2.+2.3.)								5 349 000	5 349 000
2.1.	Beruházások								5 349 000	5 349 000
2.2.	Felújítások									
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások									
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** (1+2)	16 965 790	2 430 395	19 396 185		19 396 185		19 396 185	11 867 182	31 263 367
4.	**Finanszírozási kiadások** (4.1.+4.2.+4.3.)	48 246 780	1 525 497	49 772 277	2 390 697	52 162 974	1 264 470	53 427 444	-494 863	52 932 581
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások									
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások									
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása	48 246 780	1 525 497	49 772 277	2 390 697	52 162 974	1 264 470	53 427 444	-494 863	52 932 581
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN:** (3.+4.)	**65 212 570**	**3 955 892**	**69 168 462**	**2 390 697**	**71 559 159**	**1 264 470**	**72 823 629**	**11 372 319**	**84 195 948**

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		**1**		**1**		**1**		**1**		**1**
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		**2**		**2**		**2**		**2**		**2**

9. melléklet a ... / 2024. (...) önkormányzati határozathoz

Költségvetési szerv megnevezése	Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona	02
Feladat megnevezése		

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosítás 2024.05.27.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.08.06.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.10.28.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.12.31.	2024. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Bevételek									
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	3 500 000		3 500 000		3 500 000		3 500 000		3 500 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke									
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke									
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke									
1.4.	Tulajdonosi bevételek									
1.5.	Ellátási díjak	3 500 000		3 500 000		3 500 000		3 500 000		3 500 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó									
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése									
1.8.	Kamatbevételek									
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei									
1.10.	Egyéb működési bevételek									
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**									
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei									
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről									
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás									
3.	**Közhatalmi bevételek**									
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**									
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről									
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről									
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás									
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**									
5.1.	Immateriális javak értékesítése									
5.2.	Ingatlanok értékesítése									
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése									
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**									
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**									
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)**	3 500 000		3 500 000		3 500 000		3 500 000		3 500 000
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	48 246 780	7 580 787	55 827 567	2 390 697	58 218 264	1 264 470	59 482 734	-494 863	58 987 871
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		6 055 290	6 055 290		6 055 290		6 055 290		6 055 290
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele									
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	48 246 780	1 525 497	49 772 277	2 390 697	52 162 974	1 264 470	53 427 444	-494 863	52 932 581
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	51 746 780	7 580 787	59 327 567	2 390 697	61 718 264	1 264 470	62 982 734	-494 863	62 487 871

9. melléklet a ... / 2024. (...) önkormányzati határozathoz

Költségvetési szerv megnevezése	Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona	02
Feladat megnevezése		

#HIV!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat	Módosítás 2024.05.27.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.08.06.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.10.28.	2024. évi módosított előirányzat	Módosítás 2024.12.31.	2024. évi módosított előirányzat
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Kiadások									
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)**	**51 365 780**	**7 580 787**	**58 946 567**	**2 390 697**	**61 337 264**	**1 264 470**	**62 601 734**	**-494 863**	**62 106 871**
1.1.	Személyi juttatások	36 486 000	1 350 000	37 836 000	1 912 558	39 748 558	1 119 001	40 867 559	-11 953	40 855 606
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 729 180	175 497	3 904 677	478 139	4 382 816	145 469	4 528 285	-102 439	4 425 846
1.3.	Dologi kiadások	11 150 600	6 055 290	17 205 890		17 205 890		17 205 890	-380 471	16 825 419
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									
1.5.	Egyéb működési célú kiadások									
1.6.	Tartalékok									
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	**381 000**		**381 000**		**381 000**		**381 000**		**381 000**
2.1.	Beruházások	381 000		381 000		381 000		381 000		381 000
2.2.	Felújítások									
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások									
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai									
3.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	**51 746 780**	**7 580 787**	**59 327 567**	**2 390 697**	**61 718 264**	**1 264 470**	**62 982 734**	**-494 863**	**62 487 871**
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		7		7		7		7		7
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)										

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

Szám: HIV/110-10/2025.

ELŐTERJESZTÉS

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás adósságot keletkeztető ügyleteiről

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. § a középtávú tervezés keretein belül előírja a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján, hogy az önkormányzatoknak az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendeletben meghatározottak szerinti saját bevételeinek, valamint a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét határozatban kell megállapítani.
A Társulási Tanácsnak a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeit – évente – legkésőbb a költségvetési rendelet elfogadásáig kell megállapítani. Ennek részletes bemutatását a határozati javaslat 1. melléklete tartalmazza.

HATÁROZATI JAVASLAT

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás a saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a mellékelt táblázatban bemutatottak szerint (1. melléklet) változatlan formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: elnök
Dabas, 2025. február 6.

Kőszegi Zoltán
elnök sk.

Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

1. sz. melléklet

NEMLEGES

Ezer forintban!

MEGNEVEZÉS	Sor-szám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			ÖSSZESEN F=(C+D+E)
		2025.	2026.	2027.	
A	B	C	D	E	F
Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	01				
Osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	02				
Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	03				
Bírság-, pótlék- és díjbevétel	04				
Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	05				
Saját bevételek (01+... .+05)	06				
Saját bevételek (06 sor) 50%-a	07				
Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása a folyósítás, átvállalás napjától a végtörlesztés napjáig, és annak aktuális tőketartozása	08				
A számvitelről szóló törvény (a továbbiakban: Szt.) szerinti hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala a forgalomba hozatal napjától a beváltás napjáig, kamatozó értékpapír esetén annak névértéke, egyéb értékpapír esetén annak vételára	09				
Váltó kibocsátása a kibocsátás napjától a beváltás napjáig, és annak a váltóval kiváltott kötelezettséggel megegyező, kamatot nem tartalmazó értéke	10				
Az Szt. szerint pénzügyi lízing lízingbevevői félként történő megkötése a lízing futamideje alatt, és a lízingszerződésben kikötött tőkerész hátralévő összege	11				
A visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés eladói félként történő megkötése - ideértve az Szt. szerinti valódi penziós és óvadéki repóügyleteket is - a visszavásárlásig, és a kikötött visszavásárlási ár	12				
A szerződésben kapott, legalább háromszázhatvanöt nap időtartamú halasztott fizetés, részletfizetés, és a még ki nem fizetett ellenérték	13				
hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az Államadósság Kezelő Központ Zrt.-nél (a továbbiakban: ÁKK Zrt.) elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	14				
Fizetési kötelezettség (09+...+14)	15				
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (07-15)	16				

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

Szám: HIV/110-11/2025.

ELŐTERJESZTÉS

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évi költségvetéssel kapcsolatban

Tisztelt Társulási Tanács!

Mellékelten előterjesztem az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évi költségvetését.

Kérem a Tanácsot az alábbi határozat elfogadására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás
...../2025. (.....) határozata
a Társulás 2025. évi költségvetéséről

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2025. évi pénzügyi tervéről (költségvetéséről) az alábbi határozatot hozza.

1. § A határozat hatálya

1. A határozat hatálya a társulásra és a társulás által fenntartott költségvetési szervre terjed ki.

2. § A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a 2025. évi költségvetését

75 809 191 Ft	**Költségvetési bevétellel**
87 089 335 Ft	**Költségvetési kiadással**
11 280 144 Ft	**Költségvetési egyenleggel**
10 899 144 Ft	**- ebből működési** (hiány)
381 000 Ft	**- felhalmozási** (hiány)

állapítja meg, mely az előző évi pénzmaradványból kerül finanszírozásra.

(2) A Társulás összes bevételét forrásonként, összes kiadását jogcímenként a határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat egymástól elkülönítetten, együttesen egyensúlyban az *2/1. és 2/2. mellékletek* szerint fogadja el.

(4) A Társulás költségvetésében szereplő beruházási és felújítási kiadások előirányzatait beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint állapítja meg.

(5) A Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.

(6) A Társulás saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához az *5. melléklet* tartalmazza.

(7) A Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6. melléklet* részletezi.

(8) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint a társuláson kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *7. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(9) A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *8. melléklet* szerint állapítja meg.

(10) A Társulás költségvetési szervének bevételi és kiadási előirányzatait jogcímenkénti megoszlását, továbbá az éves létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát a *9. melléklet* szerint hagyja jóvá.

3. § A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért az elnök, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért az együttműködési megállapodásban rögzítettek szerint a jegyző felelős.

(2) A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

4. § Az előirányzatok módosítása

(1) A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Társulási-Tanács dönt.

(2) A Társulási Tanács a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát 0 Ft összeghatárig - mely esetenként a 0 Ft összeghatárt nem haladhatja meg - az elnökre átruházza.

(3) A 4. § (2) bekezdésében foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2025. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 4. § (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben a Társulás év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.

(8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv, valamint az Együttműködési megállapodásban foglalt előirányzatok felett rendelkező költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

5. § A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A Társulás és költségvetési szerve önkormányzati ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért az önkormányzat esetében a jegyző, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.

(2) A társulás a belső ellenőrzés kialakításáról a Polgármesteri Hivatal útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

6. § Záró és vegyes rendelkezések

A költségvetési határozat 2025.02.06. napon lép hatályba.

A határozat hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszíti a 2024. évi költségvetés.

Rigóné dr. Roicsik Renáta
jegyző

Kőszegi Zoltán
elnök sk.

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

A Társulás által tervezett főbb feladatok bemutatása

A Társulás a kistérségben lévő településekből áll, akik a közös fejlesztések megvalósítása miatt társultak, valamit a társulás működteti a Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthonát.

Hét településről: Dabas, Örkény, Újhartyán, Inárcs, Kakucs, Táborfalva, Hernád településről van az intézménynek ellátottja.

RÉSZLETES INDOKOLÁS

A/ BEVÉTELEK

Társulás működési támogatásai

- *Működési célú támogatások államháztartáson belülről*

  Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évi bevétele a mellékelt költségvetésben két fő forrásból képződik: Az önkormányzatok úgy döntöttek, hogy a 2025. évre nem tagdíjat fizetnek, hanem annak összegét, összesen 8.947.100,- Ft-ot a tartalékból veszik igénybe. A másik forrás a Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona működésére kapott - Dabas Város Önkormányzatától - átvett pénzeszköz, ami az állami támogatásból, fejlesztő foglalkoztatás és az önkormányzatok külön támogatásából tevődik össze.

- *Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről*

  nincs ilyen bevétele a társulásnak

- *Működési bevételek*

  A bevétel az OKÖT eszközeinek bérleti díjából 2.540.000,- Ft, valamint az ellátottak térítési díjából, ami 2.300.000.-Ft, valamint az ellátottak által készített termékek értékesítéséből, ami 500.000.-Ft, áll.

- *Felhalmozási bevételek*

  nincs ilyen bevétele a társulásnak

- *Működési célú átvett pénzeszközök*

  nincs ilyen bevétele a társulásnak

- *Felhalmozási célú átvett bevételek*

  nincs ilyen bevétele a társulásnak

- *Finanszírozási bevételek*

  A bevétel a 2024. évi pénzmaradványt tartalmazza, ami 11 280 144,-Ft.

B/ KIADÁSOK

- *Működési költségvetés kiadásai*

  A költségvetés kiadásai a Társulás és a Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona működéséhez szükséges személyi kiadásokat, munkaadót terhelő járulékokat és dologi kiadásokat tartalmazzák.
  Az intézménynél a kiadások tartalmazzák a minimálbér és a garantált bérminimum emelését is, illetve a szociális hozzájárulási adót is.

- *Felhalmozási költségvetés kiadásai*

  Nincs a Társulásnak ilyen kiadása

- *Tartalékok:* 2.198.213,- Ft tartalék került elkülönítésre.

- *Költségvetési szervek finanszírozása*

  A Társulás a Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthonának finanszírozására 66.669.191,- Ft-ot fizet.

- *Finanszírozási kiadások*

  Ilyen kiadása nincs a Társulásnak.

ALAPADATOK

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás

Előterjesztéskor

a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

1. költségvetési szerv neve **Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona**

1.1. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás

2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat *Forintban!*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi előirányzat
1	2	3
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)**	
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.5.	Egyéb támogatás	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	**70,469,191**
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	
4.	**Működési bevételek**	**5,340,000**
5.	**Felhalmozási bevételek**	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)**	**75,809,191**
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)**	**11,280,144**
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	11,280,144
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
11.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)**	**11,280,144**
12.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)**	**87,089,335**

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat *Forintban!*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)**	**86,708,335**
1.1.	Személyi juttatások	51,431,220
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6,031,902
1.3.	Dologi kiadások	25,147,000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1,900,000
1.6.	Tartalékok	2,198,213
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	2,198,213
1.8.	- Céltartalék	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)**	**381,000**
2.1.	Beruházások	381,000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	**87,089,335**
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)	
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Központi, irányító szervi támogatás	
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	87,089,335

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Forintban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai		Személyi juttatások	51,431,220
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	70,469,191	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6,031,902
3.	Működési bevételek	5,340,000	Dologi kiadások	25,147,000
4.	Működési célú átvett pénzeszközök		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.			Egyéb működési célú kiadások	1,900,000
6.			Tartalékok	2,198,213
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)**	**75,809,191**	**Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)**	**86,708,335**
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	*10,899,144*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	10,899,144	Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Központi, irányító szervi támogatás	
22.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)**	**10,899,144**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)**	
23.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)**	**86,708,335**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)**	**86,708,335**
24.	**Költségvetési hiány:**	**10,899,144**	**Költségvetési többlet:**	**-**
25.	**Bruttó hiány:**	**-**	**Bruttó többlet:**	**-**

2.1. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

nemleges

Forintban!

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2025. évi előirányzat	Megnevezés	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	381.000
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.	**Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)**		**Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)**	**381.000**
13.	*Hiány belső finanszírozás bevételei (14+ ... +18)*	*381.000*	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	381.000	Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	*Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+ ... +24)*		Betét elhelyezése	
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai	
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele			
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
23.	Értékpapírok kibocsátása			
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek			
25.	**Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)**	**381.000**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)**	
26.	**BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)**	**381.000**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)**	**381.000**
27.	**Költségvetési hiány:**	**381.000**	**Költségvetési többlet:**	**-**
28.	**Bruttó hiány:**	**-**	**Bruttó többlet:**	**-**

2.2. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
Tárgyi eszköz vásárás	381,000	2025		381,000	
ÖSSZESEN:	381,000			381,000	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2024. XII. 31-ig	2025. évi előirányzat	2025. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
ÖSSZESEN:					

3. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

4. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

nemleges ***Forintban!***

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2026.	2027.	2028.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

5. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

nemleges *Forintban!*

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2025. évi előirányzat
1	2	3
1.	Önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

6. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás 2025. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

nemleges *Forintban!*

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

7. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

EU-s projekt neve, azonosítója: nemleges

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2025.	2026.	2026. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2025. évi előirányzat

Támogatott neve	Hozzájárulás (E Ft)
Összesen:	

8. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Megnevezés	Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás	01
Feladat megnevezése		

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
	Bevételek	
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)**	
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása	
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás	
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása	
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása	
1.5.	Egyéb támogatás	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	70,469,191
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**	
4.	**Működési bevételek**	2,540,000
5.	**Felhalmozási bevételek**	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)**	73,009,191
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)**	11,280,144
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	11,280,144
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**	
11.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. +10.)**	11,280,144
12.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)**	84,289,335

	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai** (1.1+...+1.6.)	17,620,144
1.1.	Személyi juttatások	9,637,600
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1,368,731
1.3.	Dologi kiadások	2,515,600
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1,900,000
1.6.	Tartalékok	2,198,213
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék	2,198,213
1.8.	- Céltartalék	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai** (2.1.+2.2.+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)**	17,620,144
4.	**Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.+4.3.)**	66,669,191
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások	
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások	
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	66,669,191
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	84,289,335

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	1
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2

9. melléklet a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Költségvetési szerv	Reménysugár Fogyntékosok Napközi Otthona	02
Feladat megnevezése		

Forintban!

Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
	Bevételek	
1.	**Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)**	2,800,000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	500,000
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	2,300,000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)**	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogtások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás	
3.	**Közhatalmi bevételek**	
4.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)**	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	**Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)**	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**	
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	
8.	**Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)**	2,800,000
9.	**Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)**	66,669,191
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	66,669,191
10.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)**	69,469,191

	Kiadások	
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)**	69,088,191
1.1.	Személyi juttatások	41,793,620
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4,663,171
1.3.	Dologi kiadások	22,631,400
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	Tartalékok	
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)**	381,000
2.1.	Beruházások	381,000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)**	69,469,191

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	6
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	2

1. tájékoztató tábla a ... 2025. (...) önkormányzati határozathoz

..... Nemzetiségi Önkormányzat

2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat *Forintban!*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	**Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)**			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**	54,728,474	67,879,243	70,469,191
3.	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**			
4.	**Működési bevételek**	3,611,000	15,240,013	5,340,000
5.	**Felhalmozási bevételek**			
6.	**Működési célú átvett pénzeszközök**			
7.	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**			
8.	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)**	58,339,474	83,119,256	75,809,191
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	6,248,255	11,154,233	11,280,144
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	6.248.255	11,154,233	11,280,144
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	**Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei**			
11.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)**	6,248,255	11,154,233	11,280,144
12.	**KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)**	64,587,729	94,273,489	87,089,335

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat *Forintban!*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi tény	2024. évi várható	2025. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	**Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)**	64,582,729	79,603,760	86,708,335
1.1.	Személyi juttatások	44,644,544	51,212,416	51,431,220
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4.611.295	5,514,387	6,031,902
1.3.	Dologi kiadások	10,491,160	10,617,708	25,147,000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	1,800,000	100,000	1,900,000
1.6.	Tartalékok	3,035,730	12,159,249	2,198,213
1.7.	1.6.-ból – Általános tartalék	3,035,730	12,159,249	2,198,213
1.8.	- Céltartalék			
2.	**Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)**	5,000	5,349,000	381,000
2.1.	Beruházások	5.000	5,349,000	381,000
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)**	64,587,729	84,952,760	87,089,335
4.	**Finanszírozási kiadások (4.1.+4.2.)**			
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
5.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)**	64,587,729	84,952,760	87,089,335

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

nemleges

Forintban!

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2025 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2026.	2027.	2028.	2028. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Beruházás feladatonként							
2.	.....							
3.	.....							
4.	Felújítás célonként							
5.	.....							
6.	.....							
7.	Egyéb							
8.	.....							
9.								
10.	.....							
11.								
12.	.....							
Összesen (1+4+7+9+11)								

2. tájékoztató tábla a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Előirányzat-felhasználási terv
2025. évre

Forintban!

Sor-szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusz.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	***Bevételek***													
2.	Önkormányzat működési támogatása													
3.	Működési célú támogatás ÁH-on belül	5,872,432	5,872,432	5,872,432	5,872,432	5,872,432	5,872,432	5,872,432	5,872,432	5,872,432	5,872,432	5,872,432	5,872,439	70,469,191
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Működési bevételek	445,000	445,000	445,000	445,000	445,000	445,000	445,000	445,000	445,000	445,000	445,000	445,000	5,340,000
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszközök													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
9.	Finanszírozási bevételek	940,012	940,012	940,012	940,012	940,012	940,012	940,012	940,012	940,012	940,012	940,012	940,012	11,280,144
10.	**Bevételek összesen:**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,451**	**87,089,335**
11.	***Kiadások***													
12.	Személyi juttatások	4,285,935	4,285,935	4,285,935	4,285,935	4,285,935	4,285,935	4,285,935	4,285,935	4,285,935	4,285,935	4,285,935	4,285,935	51,431,220
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	502,659	502,659	502,659	502,659	502,659	502,659	502,659	502,659	502,659	502,659	502,659	502,653	6,031,902
14.	Dologi kiadások	2,095,583	2,095,583	2,095,583	2,095,583	2,095,583	2,095,583	2,095,583	2,095,583	2,095,583	2,095,583	2,095,583	2,095,587	25,147,000
15	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
16.	Egyéb működési célú kiadások	158,333	158,333	158,333	158,333	158,333	158,333	158,333	158,333	158,333	158,333	158,333	158,337	1,900,000
17.	Beruházások	31,750	31,750	31,750	31,750	31,750	31,750	31,750	31,750	31,750	31,750	31,750	31,750	381,000
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Tartalékok	183,184	183,184	183,184	183,184	183,184	183,184	183,184	183,184	183,184	183,184	183,184	183,189	2,198,213
21.	Költségvetési szervek finanszírozása													
22.	Finanszírozási kiadások													
23.	**Kiadások összesen:**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,444**	**7,257,451**	**87,089,335**
24.	**Egyenleg**													

3. tájékoztató tábla a ... / 2025. (...) önkormányzati határozathoz

4. tájékoztató tábla a ... 2025. (...) önkormányzati határozathoz

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás
2025. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI

1. sz. táblázat *Forintban!*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzatok működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	80,000,000	82,000,000	83,000,000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek	2,300,000	2,400,000	2,500,000
6.	Felhalmozási bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	82,300,000	83,000,000	85,500,000
10.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	11,000,000	11,000,000	11,000,000
11.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+10)	93,300,000	94,000,000	96,500,000

2. sz. táblázat *Forintban!*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2026. évi	2027. évi	2028. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	93,300,000	94,000,000	96,500,000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	93,300,000	94,000,000	96,500,000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	93,300,000	94,000,000	96,500,000

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

Szám: HIV/110-12/2025.

ELŐTERJESZTÉS

Javaslat a „Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthona 2025. évi intézményi térítési díjaira

Tisztelt Tanács!

A „Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthonának megbízott intézményvezetője, Erdős Csilla, elkészítette a javaslatát az intézmény 2025. évi térítési díjaira vonatkozóan. A személyi térítési díj megállapítása a mindenkori jövedelmeket figyelembe véve az alábbiak szerint történik:
Az intézményi ellátásért fizetendő személyi térítési díj nem haladhatja meg az ellátott havi jövedelmének 15 %-át nappali ellátás, 30%-át étkezés + nappali ellátás esetén. Illetve a Tr. 6. § alapján: *„Ha az ellátott az étkeztetést, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtást vagy a nappali ellátást a hónap nem mindegyik napján veszi igénybe, a napi személyi térítési díj - az Sztv. 116. § (2) bekezdésében és 117/B. §-ában foglaltak kivételével - nem haladhatja meg az Sztv. 116. § (3) bekezdése, illetve 117. § (1) bekezdése szerinti jövedelemhatár harmincad részét."*
A személyi térítési díjat az intézményvezető állapítja meg, az elvégzett jövedelemvizsgálatot követően. Amennyiben az ellátott nem rendelkezik jövedelemmel, úgy az igénybe vett szolgáltatásokat térítésmentesen veheti igénybe.

HATÁROZATI JAVASLAT

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa elfogadja a megbízott intézményvezető javaslatát és az alábbi térítési díjakat állapítja meg a 2025. évre:

Dabas székhely: **nappali ellátás étkeztetéssel javasolt intézményi térítési díja 1 200 Ft**
nappali ellátás (étkeztetés nélkül) javasolt intézményi térítési díja 390 Ft

Inárcs telephely: **nappali ellátás étkeztetéssel javasolt intézményi térítési díja 1 200 Ft**
nappali ellátás (étkeztetés nélkül) javasolt intézményi térítési díja 250 Ft

NAPPALI ELLÁTÁS	Dabas 2025.	Inárcs 2025.
Az **önköltség napi** összege	9 871 Ft étkeztetéssel 8 328 Ft étkeztetés nélkül	8 967 Ft étkeztetéssel 7 767 Ft étkeztetés nélkül
Az **önköltség maximális havi** összege	227 033 Ft étkeztetéssel 191 544 Ft étkeztetés nélkül	206 241 Ft étkeztetéssel 178 641 Ft étkeztetés nélkül
A **számított intézményi térítési díj maximális napi** összege (Szt. 115.§ (1) alapján)	9 871 Ft étkeztetéssel 8 328 Ft étkeztetés nélkül	8 967 Ft étkeztetéssel 7 767 Ft étkeztetés nélkül
A **számított intézményi térítési díj maximális havi összege** (Szt. 115.§ (1) alapján)	227 033 Ft étkeztetéssel 191 544 Ft étkeztetés nélkül	206 241 Ft étkeztetéssel 178 641 Ft étkeztetés nélkül

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

Szolgáltatási önköltség és a normatíva különbözete alapján számított intézményi térítési díj	6 947 Ft étkezéssel 5 404 Ft étkezés nélkül	6 043 Ft étkezéssel 4 843 Ft étkezés nélkül
A számított intézményi térítési díj maximális havi összege szolgáltatási önköltség és normatíva különbözet alapján	159 781 Ft étkezéssel 124 292 Ft étkezés nélkül	138 989 Ft étkezéssel 111 389 Ft étkezés nélkül
A megállapított **intézményi térítési díj napi** összege	**1 200 Ft étkeztetéssel** **390 Ft étkeztetés nélkül**	**1 200 Ft étkeztetéssel** **250 Ft étkeztetés nélkül**
A megállapított **intézményi térítési díj maximális havi** összege	27 600 Ft étkeztetéssel 8 970Ft étkeztetés nélkül	27 600 Ft étkeztetéssel 5 750 Ft étkeztetés nélkül

Határidő: azonnal
Felelős: elnök

Dabas, 2025. február 6.

Kőszegi Zoltán
elnök sk.

Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

„Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthona
(Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás)
2370 Dabas, Kossuth László u. 1.
Tel./fax: 06-29-363-324
E-mail cím: fogyatekosok.orszagkozepe@gmail.com

Javaslat a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások intézményi térítési díjához

Tárgy: Javaslat az intézményi térítési díjra

Tisztelt Fenntartó!

Az intézmény által javasolt intézményi térítési díjak az alábbiak, 2025-ös évre:

Dabas székhely: **nappali ellátás étkeztetéssel javasolt intézményi térítési díja 1 200 Ft**
nappali ellátás (étkeztetés nélkül) javasolt intézményi térítési díja 390 Ft

Inárcs telephely: **nappali ellátás étkeztetéssel javasolt intézményi térítési díja 1 200 Ft**
nappali ellátás (étkeztetés nélkül) javasolt intézményi térítési díja 250 Ft

NAPPALI ELLÁTÁS	Dabas 2025.	Inárcs 2025.
Az **önköltség napi** összege	9 871 Ft étkeztetéssel 8 328 Ft étkeztetés nélkül	8 967 Ft étkeztetéssel 7 767 Ft étkeztetés nélkül
Az **önköltség maximális havi** összege	227 033 Ft étkeztetéssel 191 544 Ft étkeztetés nélkül	206 241 Ft étkeztetéssel 178 641 Ft étkeztetés nélkül
A **számított intézményi térítési díj maximális napi** összege (Szt. 115.§ (1) alapján)	9 871 Ft étkeztetéssel 8 328 Ft étkeztetés nélkül	8 967 Ft étkeztetéssel 7 767 Ft étkeztetés nélkül
A **számított intézményi térítési díj maximális havi összege** (Szt. 115.§ (1) alapján)	227 033 Ft étkeztetéssel 191 544 Ft étkeztetés nélkül	206 241 Ft étkeztetéssel 178 641 Ft étkeztetés nélkül
Szolgáltatási önköltség és a normatíva különbözete alapján számított intézményi térítési díj	6 947 Ft étkezéssel 5 404 Ft étkezés nélkül	6 043 Ft étkezéssel 4 843 Ft étkezés nélkül
A számított intézményi térítési díj maximális havi összege szolgáltatási önköltség és normatíva különbözet alapján	159 781 Ft étkezéssel 124 292 Ft étkezés nélkül	138 989 Ft étkezéssel 111 389 Ft étkezés nélkül
A megállapított **intézményi térítési díj napi** összege	**1 200 Ft étkeztetéssel** **390 Ft étkeztetés nélkül**	**1 200 Ft étkeztetéssel** **250 Ft étkeztetés nélkül**
A megállapított **intézményi térítési díj maximális havi** összege	27 600 Ft étkeztetéssel 8 970Ft étkeztetés nélkül	27 600 Ft étkeztetéssel 5 750 Ft étkeztetés nélkül

A személyi térítési díj megállapítása a mindenkori jövedelmeket figyelembe véve az alábbiak szerint történik:

Az intézményi ellátásért fizetendő személyi térítési díj nem haladhatja meg az ellátott havi jövedelmének 15 %-át nappali ellátás, 30%-át étkezés + nappali ellátás esetén. Illetve a Tr. 6. § alapján: *„Ha az ellátott az étkeztetést, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtást vagy a nappali ellátást a hónap nem mindegyik napján veszi igénybe, a napi személyi térítési díj - az Sztv. 116. § (2) bekezdésében és 117/B. §-ában foglaltak kivételével - nem haladhatja meg az Sztv. 116. § (3) bekezdése, illetve 117. § (1) bekezdése szerinti jövedelemhatár harmincad részét."*

A személyi térítési díjat az intézményvezető állapítja meg, az elvégzett jövedelemvizsgálatot követően. Amennyiben az ellátott nem rendelkezik jövedelemmel, úgy az igénybe vett szolgáltatásokat térítésmentesen veheti igénybe.

Dabas, 2025. január 29.

Erdős Csilla
megbízott intézményvezető

REMÉNYSUGÁR Fogyatékosok Nappali Otthona DABAS

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

Szám: HIV/110-13/2025.

ELŐTERJESZTÉS

A „Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthona intézményvezetői álláshelyének pályáztatásáról

Tisztelt Társulási Tanács!
A „Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthona intézményvezetőjének határozott idejű vezetői megbízása **2025. május 31.** napjával lejár.
A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény és annak a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000.(XII.26.) kormányrendelet rendelkezései szerint a szociális intézmények élén álló vezetők magasabb vezető beosztásúnak minősülnek, ezért a Kjt. 20/B. § (1) bekezdése alapján pályázatot kell kiírni.
A pályázati felhívást a Közigazgatási és Igazságügyi Hivatal internetes oldalán és a társulásban részt vevő önkormányzatok székhelyén közzé kell tenni.
A kormányrendelet 1/A. § (13) bekezdése szerint a pályázati eljárást a benyújtási határidőt követő 60 napon belül le kell folytatni.
A jogszabályi rendelkezésre figyelemmel készítettük el az intézményvezetői állásra vonatkozó pályázati felhívást.
Kérem a Tisztelt Tanácsot az előterjesztés megvitatására.

HATÁROZATI JAVASLAT

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a „Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthona intézményvezetői feladatainak ellátására pályázatot ír ki a következő tartalommal:

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 20/A. § alapján pályázatot hirdet **a „Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthona intézményvezető (magasabb vezető)** munkakör betöltésére.

Tevékenységi kör (ellátandó feladatok):
A Fogyatékosok Napközi Otthona Alapító Okiratában, Szervezeti és Működési Szabályzatában és Szakmai Programjában foglalt tevékenységi körbe tartozó feladatok vezetői ellátása, irányítása, ellenőrzése, az intézmény szakszerű, törvényes, költséghatékony működtetése, az intézmény szolgáltatásainak jogszabályi feltételek szerinti biztosítása. Az intézményvezető az intézmény egyszemélyi felelős vezetője. Feladata az intézmény zavartalan működésének, színvonalas szakmai munkájának szervezése, valamint munkáltatói jogkört gyakorol a foglalkoztatott közalkalmazottak felett.

Betöltendő állás szakmacsoportja: szociális és gyámügy
Betöltendő állás munkakörének szakterülete (munkakörcsalád): Egyéb
Betöltendő állás jogviszonya: Közalkalmazotti jogviszony (Kjt.)
Foglalkoztatás időtartama, munkaideje, munkarendje, formája: Határozott idő - 5 évre szóló vezetői megbízás, 40 óra, teljes munkaidő (heti 40 óra), Teljes munkaidő
A munkavégzés helye: Dabas
A munka végzés pontos helye: Pest Vármegye, 2370 Dabas Kossuth László utca 1.

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

Álláshirdető szervezet bemutatása:

Reménysugár Fogyatékosok Napközi Otthona dabasi intézménye 2001-ben azzal a céllal jött létre, hogy a környékbeli (az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társuláshoz területileg tartozó) fogyatékkal élő személyek, illetve hozzátartozóik életét könnyebbé, hétköznapjait színesebbé tegye, segítve a gondozottak családban maradását. Az intézmény feladatai között szerepel a fogyatékos személyek fejlesztése és szinten tartása, valamint a gondozó családok tehermentesítése. Nappali ellátást és fejlesztő foglalkoztatást biztosít.

A munkáltatóval, állással kapcsolatos egyéb lényeges információ (pl. jogviszony létesítés feltételei: próbaidő, illetmény/fizetés, speciális adatvédelmi tájékoztatás, szervezet honlap címe stb.):

Az illetmény megállapítására és a juttatásokra a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, valamint a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000.(XII.26.) kormányrendelet, valamint a vonatkozó egyéb jogszabályok rendelkezései az irányadók. Honlap cím: www.remenysugardabas.hu A pályázati kiírással kapcsolatosan további információt Szandhofer János nyújt, a 06-29-561-254 telefonszámon.

Pályázati feltételek:

Jogállásból faladó jogszabályi követelmények:

- Büntetlen előélet
- Magyar állampolgárság
- Cselekvőképesség
- Erkölcsi bizonyítvány
- Vagyonnyilatkozattételi eljárás lefolytatása

Elvárt végzettség/képesítés:

- 6. Felsőfokú végzettséghez kötött szakképesítés alapképzés (Bsc vagy BA), Idősek és fogyatékos felnőttek gondozása, felsőfokú iskolai végzettség

Elvárt szakmai tapasztalat időtartama (év): 5

Egyéb pályázati feltétel meghatározása:

- Legalább öt év, felsőfokú végzettséget vagy felsőfokú szakmai képesítést igénylő, a gyermekvédelem, szociális ellátás, egészségügyi ellátás, illetve közoktatás területén betöltött munkakörben szerzett szakmai gyakorlat.
- A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I. 7.) SzCsM rendelet 3. számú mellékletében az intézményvezetői munkakör betöltéséhez meghatározott felsőfokú végzettség és szakképesítés
- Vezetőképzési kötelezettség teljesítése a vezetői megbízással rendelkező szociális szolgáltatást nyújtó személyek vezetőképzéséről szóló 25/2017. (X. 18.) EMMI rendelet szerint, illetve annak vállalása magasabb vezetői megbízás esetén.
- Az egyes vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény szerinti vagyonnyilatkozat benyújtása magasabb vezetői megbízás esetén.

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu | honlap: www.orszagkozepe.net

- Cselekvőképesség, büntetlen előélet és annak igazolása, hogy a Pályázó nem áll a foglalkozástól eltiltás hatálya alatt.

Pályázat elbírálása során előnyt jelent:

Fogyatékkal élő személyek gondozásában szerzett intézményvezetői tapasztalat.

A pályázat elbírálása során előnyt jelent a szakmai tapasztalat?: Igen

A pályázat elbírálása során előnyt jelent a vezetői tapasztalat?: Igen

A pályázat elbírálása során előnyt jelentő személyes kompetenciák:

- Felelősség-vállalás (alap)
- Érzelmi intelligencia (alap)
- együttműködés (alap)
- Döntési képesség, felelősségvállalás (vezetői)
- Elkötelezettség, megbízhatóság (Etikus magatartás) (egyéb)

A pályázat részeként benyújtandó igazolások, alátámasztó dokumentumok:

- végzettséget/képzettséget igazoló okirat(ok) másolata
- vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítése
- A Kjt. 20/A.§ (5) bekezdés b) pontja alapján a pályázó a pályázathoz csatolja arról szóló
- nyilatkozatát, hogy a pályázati anyagában foglalt személyes adatainak a pályázati eljárással összefüggésben szükséges kezeléséhez hozzájárul.
- részletes szakmai önéletrajz
- Három hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítvány
- vezetői program
- szakmai gyakorlat hitelt érdemlő igazolása
- Nyilatkozat büntetlen előéletről
- nyilvános testületi üléshez hozzájárul

A pályázat benyújtásának határideje: 2025. március 15.

A pályázatok benyújtásának módja:

- Postai úton, a pályázatnak az ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS címére történő megküldésével (2370 Dabas, Szt. István tér 1/b.). Kérjük a borítékon feltüntetni a pályázati adatbázisban szereplő azonosító számot: HIV/ /2025 , valamint a munkakör megnevezését: INTÉZMÉNYVEZETŐ
- Személyesen: Kőszegi Zoltán polgármester Pest Vármegye, 2370 Dabas, Szent István tér 1/b.

A pályázat elbírálásának módja, rendje:

- A beérkező pályázatokat a Kjt. 20/A. § (6) bekezdése és a 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 1/A. § (9)-(10) bekezdése alapján létrehozott előkészítő bizottság véleményezi, a pályázatokról az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa dönt.
- A Társulási Tanács fenntartja a jogot, hogy a pályázatot eredménytelennek nyilvánítsa.

A pályázat elbírálásának határideje: 2025. április 30.

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

A pályázati kiírás további közzétételének helye, ideje:

- Közszolgálati Állásportálon
- www.dabas.hu
- inarcs.asp.lgov.hu
- pusztavacs.asp.lgov.hu
- www.kakucs.hu
- www.orkeny.hu
- ujlengyel.asp.lgov.hu
- www.tatarszentgyorgy.hu
- www.taborfalva.hu
- www.hernad.hu

Állás tervezett betöltésének időpontja: 2025. május 01.

Publikálás tervezett időpontja: 2025. február 15.

Határidő: azonnali intézkedés a KSzk.gov.hu irányába
Felelős: Kőszegi Zoltán, Társulási Tanács elnöke

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás
/2025. () számú határozati javaslata

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a „Reménysugár" Fogyatékosok Napközi Otthona intézményvezetői feladatainak ellátására benyújtott pályázatok véleményezésére a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 20/A.§ (6) bekezdése és a 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 1/A. § (9)-(10) bekezdése alapján az alábbi összetételű előkészítő bizottságot hozza létre:

1. Szandhofer János és Feldman László
2.
3. szakmai érdek-képviseleti szövetség, illetőleg egyesület képviselőjének vagy a szakma szerint illetékes szakmai kollégium tagja)

A Bizottság a pályázati feltételeknek megfelelő pályázók meghallgatását a pályázati határidő lejártát követő 21 napon belül köteles elvégezni.
Határidő: pályázati határidő lejártát követő 21. nap
Felelős: Kőszegi Zoltán, Társulási Tanács elnöke

Határidő: azonnal
Felelős: elnök
Dabas, 2025. február 6.

Kőszegi Zoltán
elnök sk.

Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

Szám: HIV/110-14/2025.

ELŐTERJESZTÉS

A Művészek a Művészetekért Egyesület 2025. évi támogatási kérelme

Tisztelt Tanács!

A Művészek a Művészetekért Egyesület - hasonlóan a tavalyi évhez - azzal a kérelemmel fordult az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társuláshoz, hogy 2025-ben is támogassa értékteremtő munkájukat. 2024-ben a Társulás 100.000,- Ft, azaz százezer forint egyszeri támogatásban részesítette az egyesületet, melyről a pénzügyi és szakmai beszámolót időben benyújtották.

HATÁROZATI JAVASLAT

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa a Művészek a Művészetekért Egyesület értékteremtő munkáját 2025-ben 100.000,- Ft, azaz százezer forint támogatásban részesíti.

Határidő: azonnal
Felelős: elnök

Dabas, 2025. február 6.

Kőszegi Zoltán
elnök sk.

Rigóné Dr. Roicsik Renáta
jegyző

Tisztelt Kőszegi Zoltán Elnök Úr!

Az Ország Közepe Kistérségi Társulás támogatásának jóvoltából képzőművészeti Egyesületünk tagjai 2023-ban eljuthattak a Magyar Nemzeti Galériába Barabás Miklós, a rajz mestere című, valamint a Reigl Judit életműkiállításra is. A 2024-es évben szintén a támogatásuk révén 20 képkerettel bővülhetett Egyesületünk tárgyi eszközkészlete, amely nagyban hozzájárult vándorkiállításunk sikeréhez. Ez az anyagi hozzájárulás különösen fontos azok számára, akiknek csak szervezett formában és segítséggel van lehetőségük ilyen kulturális eseményeken részt venni.

Egyesületünk tagjai, különösen a képzőművészetek iránti elkötelezettségük okán, nagy örömmel és lelkesedéssel vesznek részt hasonló programokon. Mint művészeti vezető, elkötelezetten dolgozom azon, hogy a jövőben is minél több közös kulturális esemény valósulhasson meg, azonban mindezek jelentős anyagi támogatást igényelnek.

Bízom benne, hogy 2025-ben is számíthatunk az Ország Közepe Kistérségi Társulás segítségére és továbbra is támogatja Egyesületünk értékteremtő munkáját.

Tisztelettel és köszönettel:

Agárdi Gabriella, festő, grafikus
A Művészek a Művészetért Egyesület elnöke

Egyesület neve és nyilvántartási száma:
Művészek a Művészetért Egyesület, 13-02-0008296
Cég adószáma: 19351988-1-13
A szolgáltatót nyilvántartásba vevő hatóság:
Budapest Környéki Törvényszék
Számlavezető bank:
K&H Bank: 10402128-50527077-81861009

ORSZÁG KÖZEPE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2370 Dabas, Szent István tér 1/b. - Tel.: 06 29 561-279

E-mail: info@orszagkozepe.net, szandhofer.janos@dabas.hu Honlap: www.orszagkozepe.net

Szám: HIV/110-15/2025.

ELŐTERJESZTÉS

Stratégiai belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Tisztelt Társulási Tanács!

A **költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § (1) bekezdése alapján** az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési tervet készít, amelyet a Képviselő-testület hagy jóvá.

30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:
a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.
(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.
(2) A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

Kérem a Társulási Tanácsot, szavazzon a mellékelt tervezetről!

HATÁROZATI JAVASLAT

Az Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa elfogadja a Társulás Stratégiai belső ellenőrzési tervét a mellékelt tervezet szerint.

Határidő: azonnal
Felelős: elnök
Dabas, 2025. február 6.

Kőszegi Zoltán
elnök sk.

Rigóné Dr. Rolcsik Renáta
jegyző

Ország Közepe Többcélú Kistérségi Társulás

2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési terve

Iktatószám: HIV/110-15/2025.

A belső ellenőrzési tervet készítette:	..... Dr. Batka Brigitta belső ellenőr aláírás dátuma:
A tervet jóváhagyta:	..... Rigóné Dr. Roicsik Renáta jegyző aláírás dátuma:
Képviselő-testület elfogadó határozat száma:	

Tartalomjegyzék

Bevezetés 3
1.1. A belső ellenőrzés célja 4
2. A belső kontrollrendszer általános értékelése 5
2.1. A kontrollkörnyezet 5
2.2. A kockázatkezelési rendszer 6
2.3. Kontroll tevékenységek 7
2.4. Az információs és kommunikációs rendszer 9
2.5. Monitoring rendszer 9
3. A kockázati tényezők és értékelésük 9
4. A szükséges erőforrások felmérése 13
4.1. A rendelkezésre álló humán erőforrások értékelése (létszám, szakértelem) 13
4.2. A szükséges humán erőforrás kapacitás 14
4.3. A külső szakértő bevonásának szükségessége 14
4.4. A szükséges és rendelkezésre álló tárgyi és információs igény 14
5. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv 15
5.1. Fejlesztési terv 15
5.2. Képzési terv 15

Bevezetés

A **költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § (1) bekezdése alapján** az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési tervet készít, amelyet a Társulás hagy jóvá.

> **30. §** (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:
> a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
> b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
> c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
> d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
> e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
> f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.
> (1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.
> (2) A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

A stratégiai terv:

- hosszú távra határozza meg a belső ellenőrzés célját, valamint tevékenységének és fejlesztésének irányait;
- segít abban, hogy a belső ellenőrzés céljának megvalósítását ne a meglévő feltételek korlátozzák, hanem megtalálja annak a módját, hogy a célok eléréséhez szükséges feltételeket előre átgondoltan megteremtse;
- a rendelkezésre álló információk rendszerezése és a kockázatelemzés révén lehetővé válik az erőforrások optimális tervezése és elosztása, illetve az ellenőrzési célkitűzések hatékonyabb meghatározása;
- a stratégiai terv hozzájárul a belső ellenőrzés – és általa a Társulás egésze – céljainak eléréséhez, eredményességéhez;
- a stratégiai terv lehetővé teszi a belső ellenőrzés tevékenységének, céljának jobb megértését a Társulás egésze számára;
- a stratégiai terv képezi az alapját az éves ellenőrzési tervnek.

A belső ellenőrzés a stratégiai ellenőrzési terv elkészítéséhez figyelembe vette

- a Társulás Stratégiai Tervét,
- a Társulás 2024. évi integrált kockázatelemzését,
- a belső ellenőrzés által végzett kockázatelemzést és
- a belső ellenőrzés által, a szervezeti egység vezetők számára megküldött kérdőívekre adott válaszokat.

A **stratégiai terv** nem konkrét ellenőrzési feladatokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára, prioritásaira vonatkozó összegzést tartalmaz. Meghatározza a belső ellenőrzés irányait és súlypontjait, a feladat ellátáshoz szükséges erőforrásokat, valamint a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket.

A Társulás hosszú távú célkitűzései és stratégiai céljai

A társulás által nyújtott helyi közszolgáltatások, azok színvonala minden állampolgár életére hatást gyakorolnak, így a megbízható és jó minőségben ellátott közfeladatok a közbizalmat erősítik. Az integritáskontrollok széleskörű kialakítása és tudatosítása a közfeladatok ellátása során a külső befolyásolás lehetőségét érdemben csökkenti, hozzájárul az önkormányzati működés átláthatóságának és elszámoltathatóságának biztosításához.

A Polgármesteri Hivatal működésének főbb irányait a Mötv. és a Képviselő-testület határozza meg.

A **Polgármesteri Hivatal fő feladatai** a Mötv. 84. § (1) bekezdése alapján a képviselő-testület működésével, valamint a polgármester és a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítése és végrehajtása.

A Hivatal céljai:

- az anyagi és eljárási jogszabályok maradéktalan érvényre juttatása;
- hatékony, humánus és gyors ügyintézés, ügyintézési határidő betartása;
- az ügyintézés színvonalának emelése, egyszerűsítése; ügyfelekkel való hatékonyabb kapcsolattartás.

A stratégiai ellenőrzési terv kiterjed: Társult Önkormányzatok „Együtt" Segítőszolgálata társulásokra, az általa fenntartott költségvetési szervre a Dabasi Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központra.

1.1. A belső ellenőrzés célja

A belső ellenőrzés hosszú távú fő célkitűzése, hogy hozzájáruljon a Társulás által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, a Társulás részére előírt feladatellátás hatékonyságának növeléséhez, hogy a Társulásnál a gazdálkodás reál- és pénzügyi folyamatai – a Belső kontrollrendszer által meghatározott módon – eredményesen működjenek, a szakmai és gazdasági feladatok hatékony ellátását, megbízható informatikai rendszerek támogassák.

Stratégiai célok:

a) a Társulás átlátható, szabályszerű működésének, a pénzügyi felelősség erősítésének támogatása, a szükséges változtatások kezdeményezése, szabályszerű vagyongazdálkodás segítése
b) a szabályszerű vagyongazdálkodás érdekében legalább háromévente az ingatlangazdálkodás tételes ellenőrzése
c) jogszabálymódosításból eredő tennivalókra történő rendszeres figyelemfelhívás
d) a társulási és intézményi szabályozók rendszeres karbantartásában való közreműködés olyan formában, hogy a változásokra, és a változtatásokra folyamatosan felhívom a figyelmet
e) beszerzési szabályzat betartásának ellenőrzése minden évben a belső kontrollrendszer értékelése keretében,
f) az intézmények munkájának támogatása rendszeres intézményvezetői értekezletekkel, jogszabálymódosítások megküldésével
g) az ellenőrzéssel kapcsolatos kommunikációs tevékenység korszerűsítése,
h) hozzájárulni az ellenőrzési kultúra színvonalának emeléséhez,
i) kibontakoztatni a közpénzek és a közvagyon felhasználásáról értékelő véleményt formáló tanácsadói tevékenységet,
j) a megállapításokra támaszkodó jobbító szándékú javaslatok adása,

k) a vezetés döntés-előkészítését támogató tevékenységre való koncentrálás,
l) elősegíteni a Társulás gazdálkodásának hatékonyságát, szabályszerűségét,
m) a Társulás által nyújtott támogatásokkal való elszámolások rendszeres ellenőrzése, auditálása.

Az ellenőrzések célja annak értékelése, hogy:

a) a Társulás által ellátott feladatok és a pénzügyi-gazdasági háttér összhangja biztosított-e?
b) a feladatok meghatározása, a költségvetés egyensúlyának helyzete, a bevételi lehetőségek feltárása, a bevételek beszedése, elszámolása, a kiadások csökkentésére tett intézkedések és azok eredményessége megfelelő-e? Kiemelt figyelemmel kísérni a kintlévőségek kezelését, nagyságát.
c) a gazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a tervezés, a költségvetés végrehajtása, a vagyongazdálkodás során, a közbeszerzési eljárásokat szabályszerűen végezték-e? Szabályszerűek -e az összeszámítási szabályok, a beszerzési szabályok.
d) a Társulás működését érintő jogszabályok megfelelően kerültek-e végrehajtásra?
e) a számviteli nyilvántartások helyessége, a pénz-és értékkezelés rendje, a bizonylati rend és okmányfegyelem, a vagyon nyilvántartása, számbavétele megfelel-e az elvárásoknak? az Társulási vagyonkataszter megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.
f) a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító belső kontrollok lehetővé tették-e a szabálytalanságok, hiányosságok, gazdaságtalan megoldások időben történő feltárását, megelőzését?
g) a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésére hozott intézkedések eredményesek voltak-e, a megállapítások kellőképpen hasznosultak-e?

2. A belső kontrollrendszer általános értékelése

2.1. A kontrollkörnyezet

Rendelkezésre állt hatályos, egységes szerkezetbe foglalt alapítói okirat az Áht. 8/A. § (1) és Ávr. 5. § bekezdéseire figyelemmel a Hivatal és az Intézmények vonatkozásában.
Rendelkezésre állt hatályos szervezeti és működési szabályzat az Áht. 10. § (1), (5); Ávr. 13. § (1) bekezdésre figyelemmel a Hivatal és az Intézmények vonatkozásában.

Rendelkezésre álltak a jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok az alábbiak szerint:
Így különösen:
□a Számv. tv. által előírt szabályzatok (számlarend, bizonylati rend, 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) [Számv. tv. 14. § (5)];
□a Kbt. által előírt szabályzat [Kbt. 27. § (1)];
□a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény 9. § (4) bekezdésében előírt iratkezelési szabályzat;
□adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat [Infotv. 24. § (3)];
□a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat [Infotv. 30. § (6) és 35. § (3)];
□fizikai biztonságra vonatkozó szabályzatok (pl. tűzvédelmi szabályzat a tűz elleni védekezésről, a műszaki mentésről és a tűzoltóságról szóló 1996. évi XXXI. törvény alapján).

Feladat- és felelősségi körök
A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat meghatározták a szervezeti és működési szabályzatban a Hivatal és az Intézmények vonatkozásában.

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő munkaköri leírások kialakításra kerültek, írásban rögzítettek és azokat aláírták.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A jogszabályi kötelezettségeknek megfelelő ellenőrzési nyomvonalak kialakításra kerültek a belső kontrollrendszer szabályzat keretében, írásban rögzítettek a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően, mely a folyamatokat meghatározza és dokumentálja a Hivatal és az Intézmények vonatkozásában.

Humán-erőforrás

A belső kontrollrendszer működését nagymértékében befolyásolja a dolgozói állomány. A hatékony belső kontroll biztosításához hozzáértő, megbízható dolgozókra van szükség. Ezért a dolgozók felvételének, képzésének, értékelésének, javadalmazásának és előléptetésének módszerei alapvetően fontos részét képezik a belső kontrollkörnyezetnek.

A dolgozók állományba vételével kapcsolatos döntéseknek ezért arra a bizonyosságra kell alapoznia, hogy az alkalmazott személyek becsületesek, rendelkeznek a megfelelő képesítéssel és gyakorlattal feladatuk végrehajtásához, és biztosított a szükséges tanfolyami oktatásuk.

Etikai értékek és integritás

Biztosított volt olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására a Bkr. 6. § (5) bekezdésére figyelemmel.

Kialakításra került a Bkr. 6. (4) bekezdésében meghatározott, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje. A kialakított eljárásrend tartalmazza a Bkr. 6. § (4a) bekezdésben foglaltakat

a. a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelésének módszertanát,
b. a bejelentés kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtésének módját,
c. az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait,
d. a vonatkozó dokumentumok átvizsgálásának szabályait,
e. a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedéseket,
f. az alkalmazható jogkövetkezményeket,
g. a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat és
h. a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

A mérhetőség és a számon kérhetőség érdekében az alapvető célkitűzések teljesítésének előrehaladását jelző és a gazdaságosság, hatékonyság és az eredményesség értékelésére szolgáló mutatók kidolgozására a monitoring stratégia keretében került sor.

2.2. A kockázatkezelési rendszer

A Hivatal az ellenőrzött időszakban a Bkr. alapján a belső kontrollrendszer szabályzat részeként az **integrált kockázatkezelés eljárásrendjében**, gondoskodott a kockázatkezelési rendszer kialakításáról, melyet a Bkr. 7. § (1) – (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően dokumentáltan működtette.

Megtörtént a Hivatal és az intézmények tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása a Bkr. 7. § (2) bekezdésére figyelemmel, melyet integrált módon kezelt a Hivatal, és az intézmények is, és valamennyi szervezeti egységre kiterjed. A kockázatok elemzése és értékelése szervezeti egységenként történt meg.

Kockázatkezelési intézkedési tervben meghatároztuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket.

Folyamatosan működtetünk integrált kockázatkezelési rendszert a Bkr. alapján.

- a szervezet egészére vonatkozóan, a szervezeti célokat figyelembe véve kialakításra került átfogó kockázatkezelési stratégia,
- az integrált kockázatkezelési rendszer egyes elemeinek (kockázati tényezők meghatározása; kockázati események és azok bekövetkezési valószínűségének és a hatások meghatározása, elemzése; kockázati tűréshatár meghatározása; kockázatok rangsorolása; kockázatkezelési módszerek; nyomon követés, felülvizsgálat) kialakítása, szabályozása és működése biztosított volt,
- a kialakított integrált kockázatkezelési rendszer folyamatalapú volt,
- meghatároztuk a Hivatal és az intézmények kockázati tűrőképességét („kockázati étvágy"),

Minden évben megtörténik a Társulás tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatok azonosítása, elemzése és értékelése a Bkr. alapján.

- meghatároztuk és elemeztük a kockázati eseményeket, azok valószínűségeit, valamint a kockázati események bekövetkeztekor a gazdasági társaságra gyakorolt hatásokat,
- felmértük a visszaélési, csalási és korrupciós kockázatokat,
- a kockázatok kockázati tényezők azonosításába és értékelésébe bevontuk az adott tevékenységgel mindennapi szinten foglalkozó ügyintézőket/munkavállalókat és a közép- és felsővezetőket is,
- a kockázatok értékelésére egységes értékelési kritériumokat alkalmaztunk,
- dokumentáltuk az azonosított kockázatokat, az azokhoz kapcsolódó kockázati tényezőket, valamint a kockázatokra vonatkozó információkat (integrált kockázati leltár),
- meghatároztuk a maradvány kockázatokat,
- a kockázatok értékelése során azonosítottuk és figyelembe vettük a már létező kontrollelemeket,
- rangsoroltuk a kockázatokat,
- készült kockázati térkép.

Kockázatok azonosítása az ún. kockázatelemzési workshop keretében került sor.

Folyamatosan meghatározzuk az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, az intézkedéssel érintett szervezeti egységek körét, az azok végrehajtásának folyamatos nyomon követési módját és eljárásrendjét a Bkr. alapján.

- felmértük az egyes kockázatkezelési módszerek alkalmazásának lehetőségeit (megszüntetés, áthárítás, csökkentés, elfogadás),
- az intézkedések kialakításánál figyelembe vettük a költség-haszon elvét, a meghatározott válaszlépések mértéke és költségei arányban állnak a kockázat bekövetkezése esetén várható kár mértékével,
- a kockázatkezelési stratégia, illetve a konkrét intézkedések meghatározására a megfelelő kompetenciával és felhatalmazással rendelkező személyek tettek javaslatot,
- meghatároztuk a kockázati események bekövetkeztekor alkalmazandó eljárásokat, azok felelőseit, a vonatkozó határidőket,
- rendelkezésre áll az aláírt integrált kockázatkezelési intézkedési terv,
- biztosított volt a kockázati tényezők, kockázati események nyomon követése,
- a jóváhagyott integrált kockázatkezelési intézkedési terv végrehajtását folyamatosan nyomon követjük.

Dokumentum azonosító: „kockázatelemzési workshop", ill. „kockázatok felülvizsgálata".

2.3. Kontroll tevékenységek

A kontrolltevékenység működtetése az ellenőrzött időszakban szabályszerű, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, az érvényesítés és az utalványozás szabályszerű ellátására tekintettel.

Biztosított volt a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is) a Bkr. 8. § (2) a) bekezdés alapján.
Biztosított volt a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága a Bkr. 8. § (2) b) bekezdése alapján.
Biztosított volt a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése a Bkr. 8. § (2) c) bekezdése alapján.
Biztosított volt a Bkr. 8. § (2) bekezdésének a), c) és d) pontjában felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése a Bkr. 8. § (3) bekezdése alapján.
A jegyző biztosította a Hivatal belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiak szabályozását a Bkr. 8. § (4) bekezdése értelmében
a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
c) beszámolási eljárások.

A hatályos **gazdálkodási szabályzat** keretében a feladatkörök egyértelműen szétválasztásra kerültek. A feladatvégzés folytonosságát az adott feladatkör vonatkozásában történő legalább két személy kijelölésével tettünk eleget.

Az Ávr. 57. § (4) bekezdésének megfelelően a gazdálkodási szabályzat mellékleteiben kijelölésre kerültek a teljesítésigazolásra jogosultak.
Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont és 58. § (1) és (3) bekezdés alapján szabályoztuk a gazdálkodási szabályzat keretében az érvényesítés rendjét.
Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja és az 59. § -a alapján szabályoztuk az utalványozás rendjét.
A gazdasági irodavezető kijelölte a Hivatal állományába tartozó köztisztviselőt pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre az Ávr. 55. § (2) bekezdés értelmében.
Az összeférhetetlenségi szabályok érvényesülésének biztosítására (Ávr. 59. § (1) bekezdés) valamennyi pénzgazdálkodási jogkör gyakorlásához több személy került kijelölésre.

A költségvetési beszámoló elkészítésével megbízott személy rendelkezik az előírt szakképesítéssel, és a megkövetelt igazolt gyakorlati idővel.

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre biztosítjuk a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését a Bkr. alapján:

- a kontrolltevékenységeket a szervezeti célokkal és az azonosított kockázatokkal összhangban alakítottuk ki;
- a kialakított kontrollok ésszerű bizonyosságot nyújtanak a szervezeti célok elérésére;
- a szervezet minden tevékenységére kialakításra és írásban rögzítésre kerültek a szükséges kontrolleljárások (folyamatleírások keretében).
- a kontrolltevékenységek kialakításakor figyelembe vettük, hogy a kontrollok alkalmazásának erőforrásigénye ne haladja meg az alkalmazásukkal elérni kívánt haszon vagy az általuk elkerülni kívánt kár mértékét,
- biztosítottuk, hogy a folyamatok sem alul-, sem túlkontrolláltak,
- a kialakított kontrollok biztosították a kockázatelemzés során meghatározott maradványkockázatok kockázati tűréshatár alá csökkentését,
- kialakítottuk a megelőző, feltáró és korrekciós kontrollokat,
- biztosított volt a „négy szem" elvének (a tevékenység elvégzésének az azt elvégzőtől független másik személy által történő felülvizsgálata) érvényesülése,

- szervezeti, személyi változás esetén biztosított volt a feladatvégzés folytonossága, készítettünk átadás-átvételi jegyzőkönyvet,
- a kialakított kontrollok működését vizsgáltuk eredményességi, gazdaságossági, hatékonysági és szabályszerűségi szempontból. A vizsgálatok tapasztalatait hasznosítottuk.

2.4. Az információs és kommunikációs rendszer

Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása **megfelelő**, mert mind a Hivatal, mind az intézmények rendelkeznek a Levéltár által jóváhagyott iratkezelési szabályzattal, továbbá a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján elkészített belső kontrollrendszer szabályzat részeként a szervezeti integritást sértő események esetén követendő eljárásrendet.

Kialakítottuk az informatikai rendszer hozzáférési jogosultságaira és az azok betartásának ellenőrzésére vonatkozó eljárásrendet és nyilvántartást, szabályozták a pénzügyi-számviteli szoftverváltozások ellenőrzésére vonatkozó eljárásokat, a feldolgozott adatok mentési eljárásait, és kijelölték a mentések felelőseit az **IBSZ keretében**.

Az iktatási rendszer zárt rendszerként működik (a Hivatalnál az ASP programmal, az intézményeknél papír alapon, iktatókönyv alkalmazásával), rendelkezünk a Levéltár által jóváhagyott **iratkezelési szabályzatt**al.

Eleget tettünk az Infotv.-ben meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének az Infotv. 27. § (1), 32-34. § foglaltakra figyelemmel. A közérdekű adatok folyamatosan aktualizálásra kerülnek mind a Társulás és a Hivatal, mind az intézmények vonatkozásában **(https://www.dabas.hu/index.php/hivatal/kotelezo-kozzetetel)**

Kialakítottuk és működtetjük az információs és kommunikációs rendszert a belső és külső információáramlás biztosítása érdekében a Bkr. alapján.
Ennek keretében biztosítottuk
•a kialakított információs és kommunikációs rendszert a munkavégzéshez, valamint a döntések hozatalához megfelelő, releváns, időszerű, aktuális, friss, pontos és hozzáférhető információ rendelkezésre állását,
• a belső információáramlást és a kommunikációs csatornák megfelelő kiépítését (horizontális, vertikális, mátrix), - levelező rendszer, vezetői értekezletek, egyeztetések
•szabályoztuk a külső kommunikációt, amely magába foglalja a nyilvánossággal, médiával, üzleti partnerekkel és ügyfelekkel való kommunikációját. (belső kontrollrendszer szabályzat keretében)
•kialakítottuk a személyes adatok megfelelő kezelésének és védelmének rendjét, valamint a megfelelő és megbízható informatikai hátteret (teljes informatikai audit megvalósításával), tekintettel arra, hogy az adatgyűjtés, tárolás, felhasználás általában információs technológiával (IT), vásárolt szoftverek, vagy saját maguk által előállított programok használatával történik.

2.5. Monitoring rendszer

A Hivatal rendelkezik külső megbízott belső ellenőrrel, továbbá a Bkr. 17. § (2) bekezdése alapján a jegyző, mint a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel.

Kialakították a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok megvalósításának nyomon követését biztosító, illetve azok teljesítésének mérésére alkalmas rendszert a Bkr. 10. § - ának megfelelően a belső kontrollrendszer szabályzat keretében.

Szabályozták a rendszeresen végzendő vezetői ellenőrzés rendjét.

3. A kockázati tényezők és értékelésük

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.). Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. Ebben a modellben 12 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére. Minden egyes tényezőre vonatkozóan értékelést kell végezni, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve). A kapott pontszám alapján szükséges az egyes témákat értékelni alacsony (43- 50 pontszám) négyévente, közepes (51-95 pontszám) kétévente, vagy magas (96-133 pontszám) kockázatú, évente ellenőrizendőnek minősíteni.

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 5

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 4

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 4

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 3

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év
3) 2-4 év
4) 4-5 év
5) 5 évnél több
Súly: 2

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően
1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű

3) Magas szintű
Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 4

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 4

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 3	5	5 – 15
2.	Változás / átszervezés	1 – 3	4	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 –3	4	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 – 3	3	3 - 9
5.	Bevételszintek /költségszintek	1 – 3	6	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 – 5	2	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 – 3	3	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 – 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 – 3	3	3 – 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	3	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 – 3	4	4 - 12

MINIMÁLIS PONTSZÁM: 43 MAXIMÁLIS PONTSZÁM: 133

Az erőforrás-szükségletek megértéséhez gyakoriségi mátrixot alkalmaztunk, amely tükrözi a súlyozási összehasonlításokat és a rendelkezésre álló erőforrásokat. A gyakoriság mátrix lehetővé teszi a rendszer ciklikus ellenőrzését, ami tükrözi majd az erőforrások rendelkezésre állását. A kockázatelemzés eredménye információval szolgál a stratégiai és az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez, ami a ténylegesen rendelkezésre álló erőforrásokat veszi figyelembe.

A stratégiai terv meghatározza azokat a rendszereket, amelyekre vonatkozóan a következő négyéves időszakon belül ellenőrzéseket kell végrehajtani, amennyiben az erőforrásokat allokálták.

A kockázati tényezők felmérésénél az előző ellenőrzés óta eltelt időszak (gyakoriság), a feladatváltozás, az intézményt érintő vezető változás szempontjai, valamint a felső vezetők ellenőrzésre vonatkozó javaslatai kerültek figyelembevételre.

Az éves tervek összeállításánál a következő tényezőkre figyelmet kell fordítani:
- az ellenőrzések prioritás szerinti fontossági sorrendnek megfelelő ellátása/betartása
- jogszabályi változások figyelembevétele
- utóellenőrzések szükségessége
- soron kívüli ellenőrzések lehetősége a felsővezetői igények alapján
- jogszabályban előírt kötelező ellenőrzések elvégzése
- ÁSZ éves ellenőrzési tervének figyelembevétele

A 2025-2029-es időszakban a belső ellenőrzésnek (tanácsadási vagy bizonyosságot nyújtó ellenőrzési tevékenység keretében) **fokozott figyelmet kell fordítania a következő folyamatokra, tényezőkre és kockázatokra:**

- A belső ellenőrzési rendszer olyan kialakítása, amely elősegíti a közpénzek és a közvagyon felhasználásának átláthatóságát és elszámoltathatóságát.
- A belső ellenőrzés technológiájának, metodikájának a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardoknak való teljes megfeleltetése, továbbá a vonatkozó módszertani útmutatók adaptálása.
- A hagyományos pénzügyi ellenőrzés mellett hangsúlyt kell kapnia a teljesítmény-ellenőrzésnek, hatékonyság-vizsgálatnak és ezek humánpolitikai vonatkozású vizsgálatának.
- Az ellenőrzési munka jó minőségének biztosítása a minőségbiztosítási rendszer elemeinek teljes kiépítésével, illetve működtetésével.

A Hivatal főbb kockázati tényezői:
- A gazdasági, jogi, szabályozási és politikai környezet változása, finanszírozás csökkenése. A jogszabályi változások figyelmen kívül hagyása, a helyi szabályozások hiánya, vagy nem naprakészsége.
- A hivatal feladatainak változása.
- A költségvetésben tervezett bevételek elmaradása, előre nem tervezett kiadások felmerülése.
- A működési költségek szabályos, gazdaságos és hatékony felhasználása.
- Bevételek és kiadások szabályszerű elszámolása.
- Kintlévőségek nagysága, kezelése.
- A gazdálkodás tárgyi feltételeinek hiánya.
- A szervezet működésére vonatkozó jogszabályok, szabályzatok és utasítások érvényesülése a gyakorlatban.
- A számviteli- és bizonylati rend betartása.
- Megfelelő információáramlás a Hivatal és az intézményeken belül.
- Kötelezettségvállalások, költségvetési előirányzat felhasználások, szerződéskötések, pénzügyi lebonyolítások előírás szerinti végrehajtása.
- Vagyonvédelem, vagyonnal való megfelelő gazdálkodás.
- Humánerőforrás ellátottság: dolgozók képzettsége, hozzáértése
- Közbeszerzések és beszerzések szabályozottsága.
- Az éves költségvetési beszámolók megbízhatósága, a számviteli alapelveknek való megfelelése.
- Területek, tevékenységek szabályos működése.
- Belső kontrollrendszer működtetése.
- Külső, felügyeleti szervek ellenőrzései által megállapított szabálytalanságok, korábbi ellenőrzési tapasztalatok nem hasznosítása.

Ellenőrzési prioritások és gyakoriságok meghatározása

A stratégiai ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon kell alapulnia. Ez azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsorolni kell a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre kell összpontosítani.

A költségvetési szerv vezetőjével egyeztetetten megtörtént a szervezet folyamatainak azonosítása, majd a folyamatok és szervezeti egységek kockázat értékelése.

A magasabb kockázati területeket lehetőség szerint (figyelembe véve az emberi erőforrást) évente, de mindenképpen 2 éven belül ellenőrizni szükséges. A közepes és alacsony prioritású rendszerek ellenőrzésének 3 -4 évente kell megvalósulnia.
A szervezet folyamatait, azok kockázati értékelését és az így meghatározott ellenőrzési gyakoriságot a következő táblázat mutatja.

Ellenőrizendő folyamat	Kockázati értéke	Ellenőrzési gyakoriság
költségvetés tervezés, előirányzat gazdálkodás	közepes	2-3 évente
finanszírozás igénylése	magas	évente
számviteli folyamatok (pl. könyvvezetés, beszámoló készítés stb.)	magas	1-2 évente
önkormányzati támogatásokkal való elszámolások	magas	1-2 évente
bizonylati rend, okmányfegyelem és pénzkezelés	magas	1-2 évente
erőforrás gazdálkodás	magas	1-2 évente
vagyongazdálkodás, leltár és selejtezés	magas	1-2 évente
belső kontrollrendszer	magas	évente
üzemeltetés, fenntartás, karbantartás	alacsony	3-4 évente
beruházás, felújítás és közbeszerzés	közepes	2-3 évente
bevétel beszedés, hátralékkezelés, követelések	közepes	3-4 évente
többségi tulajdonú társulási gazdasági társaság	magas	1-2 évente

Azt, hogy adott folyamat mikor és mekkora erőforrás szükséglettel (hány ellenőri nap) kerül vizsgálatra, valamint az ellenőrzés típusa és módszertana az adott év ellenőrzési tervében kerül pontosításra.

4. A szükséges erőforrások felmérése

4.1. A rendelkezésre álló humán erőforrások értékelése (létszám, szakértelem)

A Társuklás belső ellenőrzését 1 fő külső szolgáltató, dr. Batka Brigitta látja el.

a) Belső ellenőri regisztráció

Dátum	2010.03.26-tól
Megnevezés	Pénzügyminisztérium
Bejegyzés	**Regisztrált belső ellenőr (regisztrációs szám: 5113657)** **Hatósági igazolás költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál végezhető belső ellenőrzési tevékenységről** **Pénzügyminisztérium**

b) A belső ellenőr releváns szakmai képzettségei, továbbképzései

Oktatási intézmény neve	Diploma/Bizonyítvány	Végzettség
Szegedi Tudományegyetem	jogász	Egyetemi diploma
Magyar Könyvvizsgáló Kamara	Adatvédelmi tisztviselő	Felsőfokú szakmai végzettség
EMT Első Magyar Tansúító Zrt.	ISO 37001:2019 irányítási rendszer manager, belső auditor, vezető auditor	Felsőfokú szakmai végzettség

c) Továbbképzés

ABPE II. kötelező kétévenkénti képzés

4.2. A szükséges humán erőforrás kapacitás

A stratégiában kitűzött ellenőrzési célok teljesítéséhez szükséges kapacitás igény, humánerőforrás szükséglet 1 fő belső ellenőr.

4.3. A külső szakértő bevonásának szükségessége

A Társulásnál a belső ellenőrzést 1 fő külsős látja el, azonban pl.: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem szükségessége és informatikai ellenőrzés miatt kapacitás bevonást a belső ellenőrzési vezető kezdeményezheti.

4.4. A szükséges és rendelkezésre álló tárgyi és információs igény

Elvárt tárgyi feltételként jelenik meg az önálló irodahelyiség megléte. A belső ellenőrzés részére a Hivatal székhelyén biztosított az irodahasználat. Itt a zavartalan munkavégzés és a folyamatban lévő, valamint a már lezárt vizsgálatok iratanyagainak biztonságos őrzése is biztosítva van. A szükséges irodaszer biztosítva van.

A tevékenység hatékony ellátásának további feltétele a feladatvégzés informatikai és irodatechnikai támogatása. A belső ellenőr megfelelő asztali és hordozható számítógéppel rendelkezik.

Az ellenőrzés részére azonban indokolt biztosítania az alábbiakat (melyet sajt erőforrásból valósít meg):

- önálló nyomtatási, szkennelési és fénymásolási lehetőséget,
- iratmegsemmisítőt,
- on-line hozzáférést a jogtárhoz, cégadatokhoz,
- bélyegzőt,
- ellenőrzéssel kapcsolatos szakkönyveket, szaklapokat.

Az ellenőrzés információs igényeként megjelenő, a Társulás és az intézmények szabályzataihoz, utasításaihoz és körleveleihez való hozzáférése biztosított.

Azonban a belső ellenőrzési tevékenység színvonalasabb ellátásához esetenként szükség lenne, hogy a belső ellenőrzési vezető a tulajdonosi vezetői értekezleteken, felügyelőbizottsági értekezleten is részt vegyen.

5. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv

5.1. Fejlesztési terv

Gondoskodik a legfontosabb szakmai érték, a szaktudás megőrzéséről, fejlesztéséről.

Kialakítja azt az eljárási rendet, amellyel a hazai téren szerzett ellenőrzés-szakmai tapasztalatok, értékek, jó gyakorlatok, adaptációk beépülnek a belső ellenőrzési gyakorlatba, s ezáltal megvalósítja a nyitott, mások tapasztalataira is építő, tanulni képes szervezeti működést, különös figyelemmel az Állami Számvevőszéki jelentésekre.

Az alábbi területekre fókuszálva:

- **szakmai kompetenciák növelése és**
- **angol nyelvismeret fejlesztése.**

5.2. Képzési terv

Cél, hogy az ellenőr képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott különösen magas szakmai követelményeket. Ennek érdekében az ellenőrrel szemben elvárás a folyamatos továbbképzéseken való részvétel.

A belső ellenőr képzési rendszere a szakmai feladatok sajátosságaihoz és a felkészültségi szintjéhez igazodik. A szakmai fejlődés figyelemmel kísérésére "testreszabott" továbbképzési feladat

meghatározása belső ellenőrzési vezetői feladat. Az ellenőri kapacitás legalább 5-0 %-át kell évenként a szinten tartó és továbbképző tanfolyamokon való részvételre tervezni.

Várhatóan a legnagyobb hangsúlyt az adatok tömeges feldolgozása és közlése fogja kapni. A hagyományos közlési formákat (több oldalas dokumentumokat, beágyazott excel táblázatokat) felválthatják a folyamatábrák, az interaktív vagy vizuális közlési formák pl.: QlikView riportkészítő alkalmazás, ARIS folyamatmodellező szoftver, infografikák,

Ennek megfelelően a belső ellenőrnek szélesebb fizikai eszköztárra lesz szüksége, illetve olyan tapasztalatokra és képzésekre, melyeket később képes lesz majd használni az ellenőrzés folyamatában.

A képzettséggel kapcsolatos célkitűzéssel összhangban a belső ellenőr hosszú távú képzési terve négy fő területre összpontosul:

a) Szakmai képzés, továbbképzés

Elengedhetetlenül szükséges, hogy az ellenőr számára a kétévente kötelező szakmai továbbképzésen túl, biztosított legyen az évközi folyamatos szinten tartás és továbbképzés lehetősége.

Például a belső ellenőrzési (BEMSZ, BET, MPGEKE, FGSZE, SALDO) és egyéb képző szervezetek által különféle témákban szervezett rendezvények: jogszabály változások, szakmai tapasztalatcsere, továbbképző tanfolyam, informatikailag támogatott ellenőrzési technikák, csalásra utaló jelek beazonosítása, szervezetfejlesztési feladatok, technikák.

b) Nyelvi képzés

Nem elvárás, hogy az ellenőr nyelvvizsgával rendelkezzen, azonban a szélesebb ismeretbővítés érdekében ajánlott, hogy egy kiemelt EU-s nyelven (angol, német, francia) rendelkezzen alapvető szakmai kommunikációs képességekkel.

c) Informatikai képzés

Az ellenőr munkájához nélkülözhetetlen a számítógép felhasználói szintű ismerete. Az informatikai képzés az ellenőrzési tevékenységek hatékonyságának növelése érdekében szükséges (pl.: az ellenőrzéshez szükséges adatokhoz és jogszabályokhoz való elektronikus hozzáférés, az ellenőrzések tervezése és végrehajtása, a rendelkezésre álló adatok feldolgozása és elemzése, a vizsgálati eredmények dokumentálása, a vizsgálati jelentések szerkesztése, megjelenítése, az ellenőrzési javaslatok nyomon követése).

d) Egyéb képzés

Az előbbi területekhez nem tartozó képzések (pl.: hatékony kommunikáció, tárgyaló készség, konfliktus kezelés, interjú, jelentésírás), melyek segítik az ellenőrt a szaktudásának hatékony alkalmazásában.