

4. SZÁMÚ ELŐTERJESZTÉS

A NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS 2022. ÉV KÖLTSÉGVETÉSÉNEK I. MÓDOSÍTÁSA TÁRGYÁBAN

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (továbbiakban: Áht.) 26.§ (1) bekezdés alapján a társulás költségvetési tervezésére és dokumentálására a helyi önkormányzatokra vonatkozó szabályokat kell alkalmazni. Ennek megfelelően a Társulás és Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala között létrejött feladatellátási megállapodás alapján készült el a Társulás 2022. év költségvetése, melyet a Társulási Tanács 6/2022(II.28.)sz. határozatával fogadott.

A társulási megállapodás VII/1.1. h./ pontja alapján a Társulási Tanács kizárólagos feladat- és hatásköre a Társulás költségvetése módosításának elfogadása.

Eleget téve ezen jogszabályi kötelezettségnek a Társulás 2022. évi költségvetésének módosítására az alábbi előterjesztést kívánom tenni:

Bevételi oldal

A 2022. évi költségvetés I. módosításában **1 447 283 e Ft összegű bevételi főösszeggel** terveztünk, amely az eredeti előirányzatban elfogadott összegeken kívül a zárszámadásban jóváhagyott pénzmaradvány összegét tartalmazza.

A bevételeket részletesen az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza.

Kiadási oldal

A 2022. évi költségvetés I. módosításában **1 447 283 e Ft összegű kiadási főösszeggel** terveztünk, amelyben a következő szempontok szerint kerültek figyelembevételre:

A személyi juttatások és járulékai soron a módosított előirányzatban a 2021. évben biztosított, de a kifizetés 2022. évre áthúzódó megbízási díj és járulékai továbbá a projektzárás költségeinek fedezetéhez szükséges összegek szerepelnek.

A dologi, valamint a felhalmozási kiadásoknál szintén a 2021. évben előirányzott de pénzügyileg nem teljesült kiadások előirányzatai szerepelnek. A kötelezettséggel nem terhelt maradvány a tartalék sorra került, valamint innen került átcsoportosításra a projektzárás költségeinek fedezete.

A kiadásokat részletesen a jelen előterjesztés 2. számú melléklete tartalmazza.

Kérem a tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2022. évi költségvetés I. módosítását a fentiek ismeretében az alábbi határozati javaslat szerint elfogadni szíveskedjék.

Kelt: Szombathely, 2022. 04.26.


Dr. Horváth Attila

Elnök

Határozati javaslat

A Nyugat-dunántúli Regionális Önkormányzati Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2022. évi költségvetésének I. sz. módosítását az előterjesztés alapján az alábbiak szerint fogadta el:

(1) A Társulás 2022. évi bevételi illetve kiadási főösszegének módosított előirányzata: 1 447 283 e Ft.

(2) A kiadások előirányzatai a kiemelt előirányzatok tekintetében az alábbiak szerint alakultak:

Megnevezés	adatok E Ft-ban
	Módosított előirányzat
Személyi juttatások	20 967
Munkaadót terhelő járulék és szociális hozzájárulási adó	2 794
Dologi kiadások	89 656
Egyéb működési célú támogatások	200
Tartalékok	488 466
Beruházások	1 037
Egyéb felhalmozási kiadások	844 163
Költségvetési kiadások összesen	1 447 283

(3) A 2022. évi költségvetési bevételeket részletesen az 1. melléklet tartalmazza.

(4) A 2022. évi költségvetési kiadásokat részletesen a 2. melléklet tartalmazza.

Felelős: Dr. Horváth Attila

Közreműködik: a PIU szervezet

Határidő: Folyamatos

Vasi Adó-Tipp Könyvvizsgáló és Könyvvezető Kft

Gencsapáti
Hunyadi u. 466.
9721
Kamarai tagszám: 000728.

Telefon 94/320-937

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI VÉLEMÉNY

A Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2022. évi költségvetés I. számú módosításáról

Készült: a Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
2022. május 03-án tartandó társulási tanács ülésére.

Elvégeztem a Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás
2022. május 03-i ülésére a 2022. évi költségvetés I. számú módosításának vizsgálatát,
melyben a költségvetési bevételek és kiadások tervezett főösszegét az alábbiakban állapítja
meg:

- (1) A Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 2022.
évi költségvetésének I. számú módosítása
bevételi főösszegét 1 447 283 eFt-ban,
kiadási főösszegét 1 447 283 eFt-ban állapítja meg.
- (2) A működési bevételek és kiadások egyenlegét -278 774 eFt-ban határozza meg.
- (3) A felhalmozási célú bevételek és kiadások egyenlege + 278 774 eFt-ban határozza
meg.
- (4) A finanszírozási célú kiadásokat összege 0 eFt.

A Társulás 2022. évi költségvetés I. számú módosítása az előterjesztésben részletezett
információk alapján készült.

A költségvetési tervezet előkészítése a társulási tanács feladata és felelőssége, előterjesztése a
társulási tanács elnökének feladatkörébe, a költségvetés határozatának elfogadása a Társulási
Tanács hatáskörébe tartozik, beleértve azokat a költségvetési tervezetben, annak
előterjesztésében ismertetett feltevéseket, információkat, illetve adatokat, számításokat és
becsléseket, amelyeken az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk
alapulnak.

A vizsgálat hatóköre

A vizsgálatot a jövőre vonatkozó pénzügyi információk vizsgálatára vonatkozó 3400.
témaszámú Nemzeti Bizonyosságot Nyújtó Szolgáltatási Standard alapján hajtottam végre.
Ezen standard értelmében a vizsgálat tervezése és elvégzése révén megfelelő bizonyosságot
kell szerezni arról, hogy az előterjesztés szerinti feltevések, információk, adatok,
számítások és becslések a költségvetési tervezet megfelelő alapját képezik, valamint kellő
bizonyosságot kell szerezni arról, hogy a költségvetés tervezetét a bemutatott feltevésekkel,
információkkal, adatokkal, számításokkal és becslésekkel összhangban készítették el.

Sz. aal

Következtetés és vélemény

A Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás a 2022. évi költségvetés I. számú módosítása, annak előterjesztésében bemutatott feltevéseknek, és az azokat alátámasztó bizonyítékoknak a vizsgálata alapján semmi nem jutott tudomásomra, ami miatt úgy kellene megítélnem, hogy ezek a feltevések nem képezik az előterjesztett előirányzatok és más pénzügyi információk elfogadható alapját. Továbbá véleményem szerint, a költségvetési tervezetet a hivatkozott feltevések alapján készítették el, s bemutatására, előterjesztésére a vonatkozó jogszabályokkal összhangban került sor. Megítélésem szerint a költségvetési tervezet elfogadásra alkalmas.

Figyelemfelhívás

A költségvetés végrehajtásának tényleges feltételei a tervszámok elfogadását követően eltérhetnek a költségvetési tervezet előterjesztésében foglaltaktól, és ez az eltérés lényeges lehet, ami szükségessé teheti az előterjesztett előirányzatok, illetve ezzel összefüggésben a költségvetés más pénzügyi információinak későbbi módosítását.

Felhasználás korlátozása

Jelen jelentés kizárólag a Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati társulásnak a Társulási Tanács tájékoztatására készült, és azt kizárólag a jogszabályokban meghatározott célra lehet felhasználni.

Szombathely, 2022. április 26.

A könyvvizsgáló cég aláírása:

VASI ADÓ-TIPP KFT.

9721 Gencsapáti,
Hunyadi út 466.

Adószám: 11313863-2-18

Beszám: 100251-11059620

Szakácsné Gelencsér Gabriella
Szakácsné Gelencsér Gabriella
Vasi Adó-Tipp Kft ügyvezetője
9721 Gencsapáti, Hunyadi u. 466.
Nyilvántartási szám: 000728

A könyvvizsgáló aláírása:

Szakácsné Gelencsér Gabriella
Szakácsné Gelencsér Gabriella
Bejegyzett okleveles könyvvizsgáló
9721 Gencsapáti, Hunyadi u. 466.
Kamarai tagszám: 002341
Költségvetési minősítés nyilvántartási száma:
KM001153