

ELŐTERJESZTÉS

Szám: TÁ/13-2/2024.

Tárgy: Éves belső ellenőrzési jelentés 2023. évről

Tisztelt Társulási Tanács!

Az éves ellenőrzési jelentést a zárszámadással egyidejűleg a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31). Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 49. § (3a) bekezdése alapján.

Az éves ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az elért célok és az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait tartalmazza. A belső kontrollrendszer működése az ellenőrzési tapasztalatok alapján került értékelésre. A jelentés tartalmára vonatkozó részletes előírásokat a Bkr. 48. §-a tartalmazza.

2023. évre vonatkozó belső ellenőrzés tekintetében az alábbi területek ellenőrzése került elfogadásra:

- Szikszói Szociális Szolgáltató Központ intézmény pénzkezelésének, a kiadási és bevételei bizonylatok alátámasztottságának ellenőrzése.

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési feladatait külső szakértőként a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látja el.

A Társulás 2023. évi ellenőrzési jelentését a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott szakértő cég belső ellenőrzési vezetője készítette az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével.

A Társulás 2023. évi ellenőrzési jelentését az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Amennyiben a T. Társulási Tanács az előterjesztés tartalmával egyetért, javaslom, hogy az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Szikszó, 2024. május 15.

Sváb Antal sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Szám:

Tárgy: Éves belső ellenőrzési jelentés 2023. évről

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2023. évi ellenőrzési jelentéséről szóló javaslatot megtárgyalta, és azt az éves ellenőrzési jelentésre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

A végrehajtásért felelős személy: gazdálkodási osztályvezető

Törvényességi szempontból látta: jegyző

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.

Iktatószám:

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
2023. év

Készítette:

Szikszó, 2024. február 15.

Jóváhagyta:

Szikszó, 2024. február 15.

Gyórfi Dezső
belső ellenőrzési vezető

Sváb Antal Béla
Elnök

Battáné dr. Tóth Zita
Jegyző

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A jelentés jogszabályi háttérét a beszámolási időszakban hatályos a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a szolgáltatta.

A Bkr. 49. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős, melyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének, a Hivatal Jegyzőjének.

A jelentés célja, hogy Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás belső kontrollrendszerének helyzetéről és működéséről – a 2023. évi tevékenységének elemzése, értékelése révén – tájékoztatást adjon. A jelentés azon információkat dolgozza fel, amelyek a jogszabályban előírt beszámolási kötelezettségek alapján az Társulásnál rendelkezésre állnak.

A belső ellenőri tapasztalatok alapján az éves jelentésben önértékelés alapján értékeltük a kontrollrendszert.

A belső ellenőrzési vezető a 2023. évi ellenőrzési munkatervet a Bkr-nek megfelelően kockázatelemzés alapján állította össze. A kockázatelemzés kiterjedt a Hivatal, valamint a(z) Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervekre is.

A Belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt, ellenőrzést akadályozó tényezők nem merültek fel, az ellenőri munkát támogató technikai feltételek mindenkor rendelkezésre álltak.

A belső ellenőrzési jelentések a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt tartalmi és formai követelmények figyelembevételével készültek el. Az ellenőr megfelelő megállapításokat tett, következtetéseket tartalmazó, a vezetés számára is hasznosítható javaslatokat fogalmazott meg. A javaslatokat a vizsgált szerv vezetői elfogadták, egyeztető megbeszélésre nem került sor.

Mivel a Hivatal függetlenített belső ellenőrt nem foglalkoztat a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával oldotta meg.

Fontos feladatnak tartja a belső ellenőrzés az Társulásnál a folyamatba épített ellenőrzés, a belső kontrollrendszer hatékonyságának fokozását, az ellenőrzések megállapításainak realizálását.

A belső ellenőrzés jelen összefoglaló jelentéssel egyrészt átfogó képet fogalmaz meg a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról, másrészt információt nyújt a vezetőség számára az ellenőrzések megállapításainak áttekintésével a költségvetési szervek működéséről.

Összességében elmondható, hogy az ellenőrzés által tett javaslatok végrehajtásával a belső kontrollrendszer szabályszerűsége és eredményessége javítható.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a jogszabályi előírásoknak és a közzétett módszertani útmutató ajánlott előírásainak figyelembevételével készült.

TARTALOMJEGYZÉK

- I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**
- I.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)**
- I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*
- I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása*
- I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)**
- I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága*
- I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)*
- I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)*
- I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*
- I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*
- I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása*
- I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok*
- I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)**
- II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)**
- II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)**
- II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)**
- III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)**

Mellékletek

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A Bkr. értelmezésében a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében a belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az Áht. 70 §. (2) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg.

A 2011. évi CLXXXIX. számú Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény (továbbiakban: Möt.) a jegyző feladatává teszi a belső ellenőrzés működtetését és kimondja, hogy a helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Az Társulásnál a belső ellenőrzést 2023. évben a Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője külső szakértővel kötött megállapodás alapján biztosította.

Az ellenőrzési tevékenység ellátása a jogszabályok, a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, a belső ellenőr által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott, hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv (a továbbiakban: BEK), stratégiai ellenőrzési terv és az éves ellenőrzési terv alapján történt.

1.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

Az ellenőrzések jóváhagyott éves belső ellenőrzési munkaterv alapján történtek. A munkaterv elkészítése, kockázatelemzése a vezetéstől előzetesen megkért javaslatok, igények figyelembevételével történt.

Az ellenőrzési tervben - a Bkr. 31. §-ban foglaltak alapján - a tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása megtörtént. A terv munkaidő mérlegében elkülönítetten szerepeltek az ellenőrzési napokon kívül a soron kívüli ellenőrzésekre, képzésekre és egyéb tevékenységekre fordítandó idő meghatározások.

A terv mellékleteiben meghatározásra került az ellenőrizendő szerv megnevezése, az ellenőrzések tárgya, célja, típusa, módszere, az ellenőrizendő időszak, a szükséges ellenőrzési kapacitás, az ellenőrzések tervezett ütemezése.

1.1.1. A tárgyra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az éves ellenőrzési terv 1 ellenőrzést tartalmazott, módosítás nem vált szükségessé. Valamennyi tervezett ellenőrzés megvalósult.

A 2023. évi ellenőrzések bemutatását a 3. és 5. sz. mellékletek tartalmazzák.

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem tapasztalt az ellenőrzés. (6. sz. melléklet)

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

Az ellenőrzések alapkövét a jogszabályi keretek, a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai, valamint az irat minták szolgáltatták.

Az ellenőrzések a(z) Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője által aláírt megbízólevelek birtokában kerültek elvégzésre.

Az ellenőrzés megkezdéséről az ellenőrzött szerv vagy szervezeti egység vezetőjének tájékoztatása írásban, továbbá telefonon vagy személyesen szóban is megtörtént a Bkr. 35. § (1), (4) és (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, legalább három nappal a vizsgálat megkezdése előtt.

Valamennyi ellenőrzés végrehajtásához ellenőrzési program készült, mely tartalmazta az ellenőrzés szempontrendszerét, a vizsgálati feladatokat, és azokat a tartalmi elemeket, melyet a Bkr. 33. §-a előír.

Az ellenőrzési jelentéstervezetekben a megállapítások jogszabályi, belső szabályozásra történő hivatkozással és ellenőrzési bizonyítékokkal kerültek alátámasztásra. A tervezetben objektív értékelések fogalmazódtak meg az ellenőrzött tevékenységet illetően. Az ellenőrzési jelentésekben pozitív és negatív megállapítások egyaránt szerepelnek az összkép kialakítása, teljessége érdekében.

A megállapításokat, javaslatokat, következtetéseket és ajánlásokat tartalmazó ellenőrzési jelentéstervezeteket az ellenőrzött szerv vezetői elektronikus úton kapták meg. A Bkr. 42. § (2) bekezdése az ellenőrzött szerv vezetője részére 8 napon belül észrevétel megtételére biztosít lehetőséget, melyre az ellenőrzési jelentés megismerési záradéka hívta fel a figyelmet.

I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A(z) Társulásnál a belső ellenőrzést a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látta el, mint külső szakértő cég, a Hivatal alkalmazásában álló személy nem vett részt a vizsgálatokban.

A szakértő cég alkalmazottai rendelkeznek a költségvetési szervek belső ellenőri feladatainak ellátásához szükséges iskolai végzettséggel és képzettséggel. A cég alkalmazottai közül 2 fő regisztrált belső ellenőr, akik közül 2 fő költségvetési minősítéssel rendelkező kamarai tag könyvvizsgáló. A cég a munkatársak továbbképzéséről saját hatáskörben gondoskodik. (Az adatokat az 1. sz. melléklet tartalmazza)

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, önállóan látták el a Bkr. 19.§ (1) és (2) bekezdésében foglalt feladataikat, végezték tevékenységüket, operatív működéssel kapcsolatos tevékenységben nem vettek részt.

I.2.3. Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

A Bkr. 20. § - ában megfogalmazott összeférhetlenség nem állt fenn.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőr jogai nem sérültek, az ellenőrzöttek a Bkr. 25. § - a szerinti jogokat nem korlátozták. Az ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzött szervek együttműködése megfelelő volt, az iratanyagokhoz, dokumentációkhoz való hozzáférés biztosított volt. Az ellenőrzött területeken dolgozók segítettek a belső ellenőrzés munkáját, a kért információkat írásban vagy szóban megadták.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását tartósan akadályozó tényező nem állt fenn, a tervezett ellenőrzések későbbi időpontra történő elhalasztását az ellenőrzöttek nem kérték. Az ellenőrzések során az előfordult, hogy az ellenőrzött szerv a megkért anyagokat, dokumentumokat részletekben, de az ellenőrzés időtartamán belül tudta csak biztosítani az ellenőrzés ideje alatti egyéb fontos határidős feladatai miatt.

Pozitívan értékelhető, hogy az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták, a javaslatok alapján a hibákat nem egy esetben már az ellenőrzés során kijavították, a hiányosságot pótolták. Az ellenőrzött szerv, szervezeti egységek vezetői a megtett javaslatokat a feladatellátásukhoz segítségként értékelték. A belső ellenőrzés és az ellenőrzött szervezeti egységek, intézmények között megfelelő a partneri viszony, nem tapasztalható elutasítás, elzárkózás.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzés gondoskodott a Bkr. 50. § szerinti belső ellenőrzések nyilvántartásról, mely a BEK 23. számú iratmintája alapján tartalmazza többek között az ellenőrzések azonosítóját, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését, az ellenőrzés tárgyát, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontját, a vizsgált időszakot, valamint az intézkedési terv készítésének szükségességét.

Az egyes ellenőrzésekhez kapcsolódóan külön Ellenőrzési mappák készültek kialakításra, melyben az ellenőrzéssel kapcsolatos minden dokumentum, megkapott ellenőrzési anyag elhelyezésre került.

A megbízólevél, az értesítő levél, az ellenőrzési program, az ellenőrzési jelentés, az ellenőrzést követő egyeztető levél, az esetleges intézkedési terv egy-egy példánya részét képezi az iratanyagoknak.

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrök és az intézmények közötti hatékonyabb együttműködést szolgálja, ha a megküldött intézkedési tervről összegző véleményt készítene az intézmény és azt megküldené valamennyi érdekelt részére. Egymás munkájának kölcsönös megismerése és a visszacsatolás segítené a gazdálkodás szabályszerűségének, hatékonyságának további javítását.

A jövőben kiemelt figyelmet kell fordítani a kontrollkörnyezet és a monitoring rendszer kialakítására és működtetésére.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

A Bkr. 2. § r) pontja értelmében a tanácsadó tevékenység a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét a belső ellenőrzési vezető és a költségvetési szerv vezetője a megbízásakor közösen írásban vagy szóban határozza meg anélkül, hogy a felelősséget magára vállalná a belső ellenőr (pl. belső szabályzat tartalmának véleményezése, megoldási lehetőségek elemzése).

Szóbeli tanácsadás, vélemény megfogalmazásának igénye az ellenőrzöttek részéről szinte mindegyik ellenőrzés tárgyához kapcsolódóan előfordult. Ezek válaszadására vagy azonnal, vagy egy-egy jogszabályi hivatkozás pontosítása érdekében végzett kutatómunkát követően került sor szóban vagy elektronikus úton.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

A belső kontroll egy összetett folyamat, amelyet a szervezet vezetése és dolgozói valósítanak meg, valamint folyamatosan alkalmazkodik a szervezetet érintő változásokhoz.

Az Áht. rendelkezik arról, hogy az államháztartási kontrollok célja a pénzeszközökkel és a vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Mindez a belső kontrollrendszer keretében kell, hogy megvalósuljon, melynek működtetése a költségvetési szerv vezetőjének felelősségi körébe tartozik.

A belső kontrollrendszer része a belső ellenőrzés, mely 2023. évben is igyekezett a(z) Társulás és költségvetési szervei működésének eredményessége, szabályozottsága javításához hozzájárulni.

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

Az ellenőrzések során tapasztaltak alapján összességében elmondható, hogy az ellenőrzési jelentésekben foglalt javaslatok hozzájárultak az Társulás belső kontrollrendszerének hatékonyabb működéséhez.

Az egyes jelentésekhez tartozó megállapítások/következtetések és javaslatok bemutatását a 7. számú melléklet tartalmazza.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének részletes szabályozását a Bkr. 3. pontja (3.-10. §) tartalmazza, mely szerint a belső kontroll rendszer 5 eleme a következő:

1. Kontrollkörnyezet
2. Integrált kockázatkezelési rendszer
3. Kontrolltevékenységek
4. Információs és kommunikációs rendszer
5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A belső kontrollrendszer fenti elemei tartalmazzák mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Az elvégzett ellenőrzések tapasztalatai alapján a kontrollrendszer működését a következők szerint értékeltük.

Kontrollkörnyezet

A Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, illetve az ezt kibővítő utasítások által létrehozott intézményi szervezeti struktúra, valamint az egyértelműen meghatározott felelősségi és hatásköri viszonyok alapvető elvárásnak számítanak a Hivatalnál. A humánerőforrás kezelés átláthatósága, a továbbképzési lehetőségek biztosítása és a dolgozók teljesítményértékelésének kialakítása megkezdődött, de ezen a területen még további intézkedéseket kell tenni. A belső kontrollrendszerre vonatkozó szabályzatok, ügyrendek kialakítása minden esetben megtörtént. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakítása megvalósult, néhány területen a feladatrendszeri vagy strukturális változások miatt folyamatban van.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezelés hivatali szinten történő definiálása, kialakítása és szabályzatokban való rögzítése megtörtént, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módozatai. További feladatot jelent a jövőben a beazonosított kockázati tényezők szervezeti egységenkénti adatbázisban való rögzítése. A lehetőségekhez és sajátosságokhoz képest a kockázati tűréshatárok megállapítása megtörtént, illetve a tűréshatárokat meghaladó kockázatok kezelésére sor került.

Kontrolltevékenységek

Engedélyezési, jóváhagyási eljárások, feladat, hatás- és felelősségi körök, tevékenységek működnek, azonban ezek további fejlesztésére törekszik az Önkormányzat és a Hivatal. Hozzáférisi, döntési és gazdálkodási (kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, utalványozási, érvényesítési) jogosultságok illetve kiadmányozási, helyettesítési jogkörök ellátására megfelelő személyek vannak, de nem minden esetben kerültek kijelölésre. A folyamatok sajátosságainak megfelelő kontrollok kialakítása és beépítése a rendszerbe folyamatban van, a kontrollpontok kijelölése döntő többségében megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer

Az információs csatornák jelentős része kiépítésre került, az Önkormányzat és a Hivatal törekedett mind a vertikális mind a horizontális áramlás elősegítésére. Az érintettek részére az információk eljuttatását a vezetői értekezletek időszakos vagy folyamatos megtartását biztosította. Ügyviteli, iktatási, tárolási és hozzáférisi kontrollok biztosítottak, figyelembe véve a minősített információk kezelésére vonatkozó előírásokat is. Az iratkezelést információs technológia háttértámogatás segíti.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring)

A folyamatos adatgyűjtés, értékelés és visszacsatolás rendszerének kialakítását jelentős részben megoldotta, de néhány területen még további fejlesztést tesz szükségessé.

A célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely magában foglalja az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést kialakította a(z)Hivatal, illetve folyamatosan fejleszti.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért a Bkr. 45. §-a alapján az ellenőrzött költségvetési szerv, illetve szervezeti egység vezetője a felelős.

A 2023. évben végzett ellenőrzésekre vonatkozóan az intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

A belső ellenőrzés a beszámoló alapján éves bontásban Bkr. 47. § (1) bekezdésében foglaltak szerint nyilvántartást vezet, amellyel az intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtását nyomon követi.

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Társulás neve:	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban		Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás		Bruttó Erőforrás összesen	
	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás	betöltendő álláshely (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
I. Társulás (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Társulás összesen	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0
II. Irányított szervezetek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	3,0	3,0	3,0	3,0
1. Szikszói Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ	0,0		0,0		1,0	1,0	3,0	3,0	3,0	3,0
2.	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0
3.	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0
n.	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0

Tevékenységek

3. számú melléklet

Társulás neve:	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	saját ellenőrzési nap		külső ellenőrzési nap		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		terv		tény			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
Társulás (I.+II.)	0,0	0,0	4,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	3,0	3,0	3,0	
I. Társulás összesen	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ab) Irányított szerveknek (irányítóként végzett)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	1,0	0,0	
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
1. Szakszói Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0	
ab) Irányított szerveknek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
b) Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ab) Irányított szerveknek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
b) Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
3.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ab) Irányított szerveknek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
b) Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
n.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ab) Irányított szerveknek	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
b) Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	

Kapacitás összesen ellenőrző oszlop

terv tény

ellenőrző nap

Intézkedések megvalósítása

4. számú melléklet

Társulás neve:	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
Sziksói Kistérségi Többcélú Társulás				%
I. Társulás (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
Társulás összesen				#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervezetek összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. Sziksói Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ				#ZÉRÓOSZTÓ!
2.	0			#ZÉRÓOSZTÓ!
3.				#ZÉRÓOSZTÓ!
n.				#ZÉRÓOSZTÓ!

A 2023. évi belső ellenőrzések bemutatása

5. sz. melléklet

Sor- szám	Ellenőrzés címe	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
1	A Gazdálkodónál a pénzkezelésének, a kiadási és bevételi bizonylatok alátámasztottságának ellenőrzése	Végrehajtott

**Az egyes jelentésekhez tartozó megállapítások/következtetések és javaslatok
bemutatása**

7. sz. melléklet

Sor- szám	Vizsgálat címe	Megállapítás/következtetés	Javaslat
1	Az Intézménynél a pénzkezelésének, a kiadási és bevételi bizonylatok alátámasztottságának ellenőrzése	Nem volt megállapítás	

Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás Elnöke
3800 Szikszo, Kálvin tér 1.

ELÖTERJESZTÉS

Szám: TÁ/12-1/2024.

Tárgy: A Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás és a Szikszoí Szociális Szolgáltató Központ 2023. évi költségvetésének előirányzat módosítása

Tisztelt Társulási Tanács!

A *Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás*nál, valamint a Szikszoí Szociális Szolgáltató Központ intézménynél a költségvetés módosításának szükségességét a következők indokolják:

- a Kincstári adatszolgáltatási rendszer sajátosságai miatt év közben a havi adatszolgáltatások jelentős számú „technikai” előirányzat módosítást tartalmaznak, mely miatt szükséges a költségvetési határozat módosítása az egyezőség biztosítása érdekében.
- a társulás működési támogatásának teljesítéshez való igazítása és
- az egyéb bevételi és kiadási sorok teljesítéshez igazításának szükségessége miatt.

Bevételi előirányzat:

A **működési támogatás államháztartáson belülről** előirányzaton módosításra, növelésre van szükség a Társulás finanszírozásához kapcsolódóan az alábbiak alapján:

Társulásnál:

- Bérkiadások kapcsolódó állami támogatás **22.106.370.-Ft**

Szociális Szolgáltató Központnál:

- Munkaügyi Központ közfoglalkoztatás **544.339.-Ft**

Működési bevételek soron tervezett előirányzat módosítások:

Társulásnál:

Előirányzat módosítás szükséges kamat bevétel miatt **1.415.-Ft** összegben.

Szociális Szolgáltató Központnál:

Házi segítségnyújtás térítési díjának növekedése következtében az intézmény ellátási díj bevételi előirányzata **4.282.354.-Ft** összeggel nő.

Előirányzat módosítás szükséges továbbá kamat bevétel miatt **1.000.-Ft** összegben. Egyéb működési bevételek soron **4.000.-Ft** előirányzat növelés szükséges, Szikszo Város Önkormányzatától kapott téglajegyek ellenértéke miatt.

Az intézmény központi irányító szervei támogatás során **38.463.482.-Ft** előirányzat csökkentés szükséges.

A bevételi előirányzatokat Társulási szinten az eredeti előirányzathoz képest összesen 26.939.478.-Ft-al szükséges módosítani.

Kiadási előirányzat:

Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok:

Társulásnál:

Az előirányzat összegének meghatározása során a „Gyermekeink jövőjéért” című pályázathoz kapcsolódó személyi juttatások, valamint munkaadót terhelő járulékok összegét is figyelembe kell venni. A jogcímen **1.514.514.-Ft** előirányzat növelésre van szükség a 2022. december havi személyi juttatások 2023. január hónapban történő könyvelése miatt.

Szociális Szolgáltató Központnál:

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok eredeti előirányzatát a teljesítésnek megfelelően szükséges módosítani az intézménynél. Személyi juttatások tekintetében **-25.935.619.-Ft**, munkaadót terhelő járulékok tekintetében pedig **-3.449.171.-Ft** szükséges módosítani az előirányzatot.

Dologi kiadások:

Társulásnál:

A dologi kiadások előirányzatát **1.757.666.-Ft-tal** szükséges növelni a vállalt kötelezettségvállalások miatt.

Szociális Szolgáltató Központnál:

A dologi kiadások előirányzatának összegét az intézménynél **4.432.074.-Ft-tal** szükséges csökkenteni.

Egyéb működési célú kiadások:

Társulásnál:

Egyéb működési célú kiadások soron 49.255.162.-Ft előirányzat került módosításra a Társulás előző évi kötelezettségvállalásai miatt

Beruházások:

Szociális Szolgáltató Központnál:

A beruházások előirányzata **110.000.-Ft-al** csökkentésre került, mivel csak 90.000.-Ft felhasználás történt a 200.000.-Ft eredeti előirányzathoz képest.

A kiadási előirányzatokat Társulási szinten az eredeti előirányzathoz képest összesen 26.939.478-

Ft.-al szükséges módosítani.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2023. évi költségvetési határozat módosítását szíveskedjenek elfogadni.

Szikszó, 2024. május 15.

Sváb Antal sk.
elnök

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás

...../2024. (.....) ... határozata

a Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(02.15.) határozat módosításáról

Társulási szintű bevételi, kiadási előirányzatokat érintő módosítások

(1) A 2023. január 1. és december 31. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek, stb. előirányzatának növekedése miatt, a költségvetési határozatban megállapított

Költségvetési bevételét	26.939.478.-Ft-tal
Költségvetési kiadását	26.939.478.-Ft-tal

módosítja és a Társulás 2023. évi

módosított költségvetési bevételét	262.352.256.-Ft-ban
módosított költségvetési kiadását	279.703.478.-Ft-ban
a költségvetési egyenleg összegét	-17.351.222.-Ft-ban
-ebből működési	-17.261.222.-Ft
felhalmozási	-90.000.-Ft

állapítja meg.

A költségvetési határozat módosításának részletezése

- (1) A módosított költségvetési bevételek forrásonkénti, a módosított költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek módosított bevételeit és kiadásait a költségvetési határozat 1. melléklete alapján határozza meg a Társulási Tanács.
- (2) A módosított működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a 2.1. és 2.2. melléklet szerint állapítja meg a Társulási Tanács.
- (3) A Társulási Tanács költségvetésében szereplő beruházási, felújítási kiadások módosított előirányzatának felújításonkénti, beruházási kiadások módosított előirányzatának beruházásonkénti ütemezését a 3. melléklet szerint állapítja meg.
- (4) A társulás, továbbá a társulás költségvetési szerveinek módosított bevételi és kiadási előirányzatának jogcímenkénti megoszlását, továbbá az éves létszámot és közfoglalkoztatottak létszámát a 4., 5., mellékletek szerint állapítja meg a Társulási Tanács.

A határozat végrehajtásának rendje

(1) A határozat kihirdetéséről a társulás székhely önkormányzat közös önkormányzati hivatalának jegyzője gondoskodik.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Végrehajtásért felelős személy: gazdálkodási osztályvezető

Törvényességi szempontból látta: jegyző

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK
MÓDOSÍTÁSA

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. év		
		Eredeti előirányzat	I.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Társulás működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	224 850 778	22 650 709	247 501 487
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.5.)	10 562 000	4 288 769	14 850 769
5.1.	Ellátási díjak	10 542 000	3 932 354	14 474 354
5.2.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	20 000		20 000
5.4.	Kamatbevétel		2 415	2 415
5.5.	Szolgáltatások ellenértéke		350 000	350 000
5.6.	Egyéb működési bevételek		4 000	4 000
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
5.4.	Részesedések értékesítése			
5.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	235 412 778	26 939 478	262 352 256
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	17 351 222		17 351 222
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	17 351 222		17 351 222
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Központi irányítószervi támogatás			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. + ... +14.)	17 351 222		17 351 222
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+15.)	252 764 000	26 939 478	279 703 478

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. év		
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	252 564 000	27 049 478	279 613 478
1.1.	Személyi juttatások	198 996 000	-24 568 705	174 427 295
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 697 000	-3 301 571	22 395 429
1.3.	Dologi kiadások	27 871 000	5 664 592	33 535 592
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		49 255 162	49 255 162
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
1.10.	- Visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
1.11.	- Visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré		49 255 162	49 255 162
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré			
1.14.	- Visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú tám. Államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	1.18.-ből: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5.)	200 000	-110 000	90 000
2.1.	Beruházások	200 000	-110 000	90 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből: -Visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
2.7.	-Visszatér. tám., kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
2.8.	- Garancia és kezességv. szárm. kifiz. ÁH-n belülré			
2.9.	- Garancia és kezességv. szárm. kifiz. ÁH-n kívülré			
2.10.	- Egyéb felhalmoz. célú tám. államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)	252 764 000	26 939 478	279 703 478
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
6.4.	Központi irányításervi támogatás folyósítása			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	252 764 000	26 939 478	279 703 478

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-17 351 222		-17 351 222
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 15. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	17 351 222		17 351 222

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlegének módosítása
(Társulási szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				1. sz. módosítás utáni előirányzat
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni előirányzat	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Társulások működési támogatása				Személyi juttatások	198 996 000	-24 568 705	174 427 295	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	224 850 778	22 650 709	247 501 487	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 697 000	-3 301 571	22 395 429	
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	27 871 000	5 664 592	33 535 592	
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások		49 255 162	49 255 162	
6.	5.ből EU-s támogatás (közvetlen)				Tartalékok				
7.	Egyéb működési bevételek	10 562 000	4 288 769	14 850 769					
8.									
9.	Költségvetési bevételek összesen (1+2+4+5+7+8):	235 412 778	26 939 478	262 352 256	Költségvetési kiadások összesen(1+...+8):	252 564 000	27 049 478	279 613 478	
10.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (11.+...+14.)	17 151 222	110 000	17 261 222	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
11.	Költségvetési maradvány igénybevétele	17 151 222	110 000	17 261 222	Likviditási célú hitelek törlesztése				
12.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
13.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
14.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése				
15.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (16.+...+17.)				Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
16.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése				
17.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai				
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei								
19.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (10+15+18):	17 151 222	110 000	17 261 222	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (10+...+18)				
20.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9+19)	252 564 000	27 049 478	279 613 478	KIADÁSOK ÖSSZESEN (9+19)	252 564 000	27 049 478	279 613 478	
21.	Költségvetési hiány:	17 151 222	110 000	17 261 222	Költségvetési többlet:				
22.	Bruttó hiány:				Bruttó többlet:				

Forintban!

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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	200 000	-110 000	90 000
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.	Költségvetési bevételek összesen(1+3+4+6+7):				Költségvetési kiadások összesen(1+3+5+...+7):	200 000	-110 000	90 000
9.	<i>Hány belső finanszírozás bevételei (10+...+14)</i>	200 000	-110 000	90 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele	200 000	-110 000	90 000	Hitelek törlesztése			
11.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
12.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
13.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
14.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
15.	<i>Hány külső finanszírozásnak bevételei (16+...+19)</i>				Betét elhelyezése			
16.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
17.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
18.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
19.	Értékpapírok kibocsátása							
20.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (9+15)	200 000	-110 000	90 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (9+...+19)			
21.	Bevételek összesen: (8+20)	200 000	-110 000	90 000	Kiadások összesen: (8+20)	200 000	-110 000	90 000
22.	Költségvetési hiány:	200 000		90 000	Költségvetési föbblet:		110 000	
23.	Bruttó hiány:				Bruttó föbblet:			

**Beruházási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként**

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2019. dec.31-ig	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6	7=(4+6)
Szoc. Szolgáltató informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzés	90 000	2023		200 000	-110 000	90 000
ÖSSZESEN:	90 000			200 000	-110 000	90 000

**Felújítási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása célonként**

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2019. dec.31-ig	Eredeti előirányzat	1. sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

Megnevezés	Szicszói Kistérségi Többcélú Társulás	01
Feladat		

Forintban!

Szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	1.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni
		előirányzat		előirányzat
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Társulások működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	224 850 778	22 106 370	246 957 148
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	224 850 778	22 106 370	246 957 148
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Működési bevételek	20 000	1 415	21 415
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7)	224 870 778	22 107 785	246 978 563
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5)	17 056 147		17 056 147
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	17 056 147		17 056 147
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	17 056 147		17 056 147
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	241 926 925	22 107 785	264 034 710

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	13 617 000	60 866 342	74 483 342
1.1.	Személyi juttatások	4 710 000	1 366 914	6 076 914
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	568 000	147 600	715 600
1.3.	Dologi kiadások	8 339 000	10 096 666	18 435 666
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		49 255 162	49 255 162
1.6.	Tartalékok			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.3.	Felújítások			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	13 617 000	60 866 342	74 483 342

Megnevezés	Szikszoói Kistérségi Többcélú Társulás	01
Feladat		

Forintban!

Szám	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	1.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni
		előirányzat		előirányzat
1	2	3	4	5
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.5.)	228 309 925	-38 758 557	189 551 368
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	228 309 925	-38 758 557	189 551 368
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)	228 309 925	-38 758 557	189 551 368
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	241 926 925	22 107 785	264 034 710
Éves tényleges állományi létszám (fő)		0	0	0
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)		0	0	0

Megnevezés	Szikszói Szociális Szolgáltató Központ	02
Feladat		

Forintban!

Előirányzat-csoport száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	10 542 000	4 287 354	14 829 354
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke		350 000	350 000
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak	10 542 000	3 932 354	14 474 354
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek		1 000	1 000
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek		4 000	4 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)		544 339	544 339
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		544 339	544 339
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 AH-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.)	10 542 000	4 831 693	15 373 693
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	228 605 000	-38 758 557	189 846 443
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	295 075		295 075
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	228 309 925	-38 758 557	189 551 368
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	239 147 000	-33 926 864	205 220 136

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	238 947 000	-33 816 864	205 130 136
1.1.	Személyi juttatások	194 286 000	-25 935 619	168 350 381
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 129 000	-3 449 171	21 679 829
1.3.	Dologi kiadások	19 532 000	-4 432 074	15 099 926
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	200 000	-110 000	90 000
2.1.	Beruházások	200 000	-110 000	90 000
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	239 147 000	-33 926 864	205 220 136
Éves tényleges állományi létszám (fő)				
		0	0	0

5. melléklet a ... / 2024 (...) társulási tanács határozatához

Megnevezés	Sziksói Szociális Szolgáltató Központ	02
Feladat		

Forintban!

Előirányzat-csoport	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti	1.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni előirányzat
száma		előirányzat		
1	2	3	4	5
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)		0	0	0

4. számú melléklet

SZIKSZÓ KISTÉRSÉGI TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁS ELNÖKE
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.

ELŐTERJESZTÉS

Szám:Tá/12-2/2024.

Tárgy: A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi zárszámadása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 91.§-a alapján a társulásnak a tárgyévét követően költségvetési beszámolót kell készítenie úgy, hogy az legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A Szikszói Kistérség Többcélú Társulás 2023. évi gazdálkodását a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) számú kormányrendelet előírásainak megfelelően hajtotta végre.

A társulás tervezett előirányzatainak 2023. évi teljesítése:

Bevételek:

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás módosított bevételi főösszege **279.703.478.-Ft** volt melyből, a 2023. december 31.-i teljesítés **247.740.378.-Ft**-ban realizálódott.

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1. melléklet, 1. sz. táblázat 1. sor)

Működési célú támogatások között szerepel:

Társulásnál:

- Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás feladatellátás állami támogatása **4.436.000.-Ft**
- Biztos Kezdet Gyerekház működési támogatása **12.327.300.-Ft**
- Társult Önkormányzatok működési hozzájárulása, átvállalt térítési díj befizetése **2.281.918.-Ft**
- Állami támogatás Szikszó Város Önkormányzattól átvett **143.082.899.-Ft**
- Ágazati pótlék **31.488.565.-Ft**
- Kiegészítő bértámogatás **22.655.184.-Ft**

Szociális Szolgáltató Központnál:

- Munkaügyi Központtól kapott közfoglalkoztatási támogatás **448.339-Ft**

Társulási szintű működési támogatások összege: 216.720.205.-Ft

Működési bevételek (1. melléklet, 1. sz. táblázat, 15. sor)

A Társulás intézményi működési bevételei között 1.415.-Ft működési kamat bevétel, mely a bankszámla egyenleg után járó kamat összegét tartalmazza, egyéb működési bevételek között szerepel továbbszámlázott telefondíj bevétel 18.019.-Ft összegben.

Működési bevételek között szerepel 13.645.460.-Ft összegben a Szociális Szolgáltató központnál a házi segítségnyújtás szolgáltatás igénybevétele után megfizetett térítési díjak összege. Szikszó Város Önkormányzatánál beváltott téglajegy támogatási összege 4.000.-Ft, valamint 57.-Ft működési kamatbevétel.

A társulás működési bevételeinek összege 13.668.951.-Ft.

Finanszírozási bevételek

A Társulás 2023. évi finanszírozási bevételeinek összege **17.351.222.-Ft**, mely előző évi maradvány igénybevételeből adódik.

A Társulás 2023. évi összes bevétele 247.740.378.-Ft, ami 88,57 %-os teljesítést jelent a **279.703.478.-Ft** módosított előirányzathoz képest.

Kiadások:

A Társulás személyi juttatásai és a munkaadókat terhelő járulékaik között szerepel a Gyermekünk jövőjéért pályázathoz kapcsolódó jogviszonyok 2022. december havi díjazásai, valamint a Szociális Szolgáltató Központ személyi juttatásai, munkaadót terhelő járulékaik.

Társulási szintű személyi juttatások összege 174.342.155.-Ft, munkaadót terhelő járulék összege 22.395.429.-Ft.

Dologi kiadások előirányzata 27.858.498.-Ft összegben teljesült, melyből, 13.054.842.-Ft a Szociális Szolgáltató Központ dologi kiadásaihoz kapcsolódik.

Dologi kiadások részletezése	Társulás	Szociális Szolgáltató	Összesen
Szakmai anyagok beszerzése		7.194	7.194
Üzemeltetési anyagok beszerzése	308.897	2.831.263	3.140.160
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1.564.372	856.611	2.420.983
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	38.055	733.697	771.752
Villamosenergia	285.469	501.767	787.236
Gáz	1.192.939	1.674.789	2.867.728
Víz	129.365	0	129.365
Bérleti és lízingdíjak	1.864.862	10.000	1.874.862
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	0	43.780	43.780
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	70.000	790.000	860.000

Egyéb szolgáltatások	3.902.221	1.714.037	5.616.258
Biztosítási díjak	181.698	127.186	308.884
Kiküldetések kiadásai	0	1.797.895	1.797.895
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1.461.127	1.962.092	3.423.219
Egyéb dologi kiadások	3.804.651	4.531	3.809.182
Dologi kiadások	14.803.656	13.054.842	27.858.498

Felhalmozási kiadások

Beruházási kiadások között szerepel a Szociális Szolgáltató Központ által vásárolt kávéfőző 90.000.-Ft összegben.

A Társulás 2023. évi összes kiadása 224.686.082.-Ft, ami 80,3 %-os teljesítést jelent a 279.703.478.-Ft módosított előirányzathoz képest.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztésben foglaltak szerint a költségvetés végrehajtásának 2023. évi költségvetési zárszámadását elfogadni szíveskedjen.

Szikszo, 2024. május 15.

Sváb Antal sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT**Szám:****Tárgy: A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi zárszámadása**

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2023. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1.

A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás bevételi, kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

230.389.156.-Ft	Költségvetési bevétellel
224.686.082.-Ft	Költségvetési kiadással
5.703.074.-Ft	költségvetési maradvánnyal
17.351.222.-Ft	Finanszírozási bevétellel
0.-Ft	Finanszírozási kiadással
17.351.222.-Ft	Finanszírozási maradvánnyal
247.740.378.-Ft	összes teljesített bevétellel
224.686.082.-Ft	összes teljesített kiadással

hagyja jóvá.

2.

2.1 A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

2.2 A Társulás kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2.3 A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2/1. és 2/2. melléklet* szerint fogadja el.

2.4 A Társulás tagjai által a működési kiadásokhoz való hozzájárulások pénzügyi teljesítését a *3. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2.5 A beruházási és felújítási kiadásokat a *4. melléklet* szerint hagyja jóvá.

2.6 Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint a társuláson kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *5. melléklet* szerint hagyja jóvá.

2.7 A Társulási tanács kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, továbbá a tényleges éves létszámát, annak teljesítését a *6. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2.8 A Társulás az általa létrehozott és fenntartott költségvetési szervek bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, továbbá a tényleges éves létszámát a *7.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

2.9 A Társulás és a költségvetési szervek költségvetési maradványát és annak felhasználását a *8. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3.

3.1 A Társulási Tanács utasítja a Társulási Tanács munkaszervezetének vezetőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

3.2 A Társulási Tanács munkaszervezetének vezetője és a költségvetési szerv vezetője a pénzmaradványnak a 2024. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4.

4.1 A Társulási Tanács utasítja a Társulási Tanács munkaszervezetének vezetőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a pénzmaradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a határozat kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Költségvetési rendelet úrlapjainak összefüggései:

2023. évi eredeti előirányzat BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 19 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 12 sor
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 27 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 25 sor
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 28 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 26 sor

2023. évi előirányzat módosítások BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 19 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 12 sor
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 27 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 25 sor
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 28 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 26 sor

2023. módosítás utáni módosított előirányzatok BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 19 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 12 sor
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 27 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 25 sor
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 28 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 26 sor

2023. évi eredeti előirányzat KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 14 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 12 sor
1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 31 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 25 sor
1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 32 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 26 sor

2023. évi előirányzat módosítások KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 14 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 12 sor
1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 31 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 25 sor
1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 32 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 26 sor

2023. módosítás utáni módosított előirányzatok KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 14 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 12 sor
1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 31 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 25 sor
1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 32 sora = 2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 26 sor

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás
2023. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	224 850 778	247 501 487	216 720 205
2	Elvonások és befizetések bevételei			
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	224 850 778	247 501 487	216 720 205
7	- 6-ból EU-s támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)			
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
14	- 13-ból EU-s támogatás			
15	Működési bevételek	10 562 000	14 850 769	13 668 951
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	235 412 778	262 352 256	230 389 156
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	17 351 222	17 351 222	17 351 222
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	17 351 222	17 351 222	17 351 222
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	17 351 222	17 351 222	17 351 222
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+27)	252 764 000	279 703 478	247 740 378

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	252 564 000	279 613 478	224 596 082
2	Személyi juttatások	198 996 000	174 427 295	174 342 155
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 697 000	22 395 429	22 395 429
4	Dologi kiadások	27 871 000	33 535 592	27 858 498
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások		49 255 162	
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	200 000	90 000	90 000
11	Beruházások	200 000	90 000	90 000
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	252 764 000	279 703 478	224 686 082
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)			
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)			
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
28	Pénzügyi lízing kiadásai			
29	Külföldi finanszírozás kiadásai			
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)			
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	252 764 000	279 703 478	224 686 082

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	-17 351 222	-17 351 222	5 703 074
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)	17 351 222	17 351 222	17 351 222

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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés		Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	
	2	3	4	5	6	6	7	8	9	
1										
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	214 926 468	247 501 487	216 720 205		Személyi juttatások	216 628 064	174 427 295	174 342 155	
2	Működési bevételek	9 036 217	14 850 769	13 668 951		Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	28 759 268	22 395 429	22 395 429	
3	Működési célú átvett pénzeszközök					Dologi kiadások	75 095 516	33 535 592	27 858 498	
4						Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5						Egyéb működési célú kiadások	6 300 000	49 255 162		
6										
7										
8										
9						Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok				
10										
11										
12										
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	223 962 685	262 352 256	230 389 156		Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(10+...+12))	326 782 848	279 613 478	224 596 082	
14	Hiány belső finanszírozásnak bevételei (15+...+18)	120 171 385	17 261 222	17 261 222		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	120 171 385	17 261 222	17 261 222		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					ÁH-an belüli megelőlegezések visszafizetése				
19	Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+21)					Forg. célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					Betét elhelyezése				
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések									
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)	120 171 385	17 261 222	17 261 222		Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)				
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	344 134 070	279 613 478	247 650 378		KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	326 782 848	279 613 478	224 596 082	
24	Költségvetési hiány:	102 820 163	17 261 222	-		Költségvetési többlet:	-	-	5 793 074	
25	Bruttó hiány:	-	-	-		Bruttó többlet:	17 351 222	-	23 054 296	

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

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Megnevezés	2022. évi tény	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	1 061 999	90 000	90 000
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	633 249		
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből 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)							
13	<i>Htány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	1 061 999	90 000	90 000	Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	1 061 999	90 000	90 000
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	1 061 999	90 000	90 000	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19	<i>Htány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	1 061 999	90 000	90 000	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (18+...+24)			
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)	1 061 999	90 000	90 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	1 061 999	90 000	90 000
27	Költségvetési hiány:	1 061 999	90 000	90 000	Költségvetési többlet:	-	-	-
28	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-

Forintban!

Költségvetési rendelet úrlapjainak összefüggései:

ELTÉRÉS

2023. évi eredeti előirányzat BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 19 sora =	235 412 778	2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 12 sor	223 962 685	11 450 093
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 27 sora =	17 351 222	2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 25 sor	121 233 384	-103 882 162
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 28 sora =	252 764 000	2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 26 sor	345 196 069	-92 432 069

2023. évi előirányzat módosítások BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 19 sora =	262 352 256	2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 12 sor	262 352 256	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 27 sora =	17 351 222	2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 25 sor	17 351 222	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 28 sora =	279 703 478	2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 26 sor	279 703 478	0

2023. módosítás utáni módosított előirányzatok BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 19 sora =	230 389 156	2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 12 sor	230 389 156	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 27 sora =	17 351 222	2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 25 sor	17 351 222	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 28 sora =	247 740 378	2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 26 sor	247 740 378	0

2023. évi eredeti előirányzat KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 14 sora =	252 764 000	2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 12 sor	327 844 847	-75 080 847
1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 31 sora =	0	2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 25 sor	0	0
1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 32 sora =	252 764 000	2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 26 sor	327 844 847	-75 080 847

2023. évi előirányzat módosítások KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 14 sora =	279 703 478	2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 12 sor	279 703 478	0
1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 31 sora =	0	2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 25 sor	0	0
1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 32 sora =	279 703 478	2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 26 sor	279 703 478	0

2023. módosítás utáni módosított előirányzatok KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 14 sora =	224 686 082	2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 12 sor	224 686 082	0
1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 31 sora =	0	2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 25 sor	0	0
1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 32 sora =	224 686 082	2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 26 sor	224 686 082	0

**Beruházási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként**

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. dec.31-ig	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Összes teljesítés 2023. dec. 31-ig
	2	3	4	5	6	7=(4+6)
Szükszói Szociális Szolgáltató Központ Kapszulás kávéfőző	90 000	2023		90 000	90 000	90 000
ÖSSZESEN:	90 000			90 000	90 000	90 000

**Felújítási kiadások
előirányzatainak és felhasználásának alakulása célonként**

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. dec.31-ig	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés	Összes teljesítés 2023. dec. 31-ig
	2	3	4	5	6	7=(4+6)
1						
ÖSSZESEN:						

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése

EFOP-1.4.2-16-2016-00019 "Esély és lehetőség a gyermekeinknek"

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										Teljesítés			
	Eredeti	Módosított	2023. előtt				2023. évi				2023. után	2023. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2023. dec. 31- ig
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)		
Saját erő														
- saját erőből központi támogatás														
EU-s forrás	377 412 603	377 412 603	377 412 603	377 412 603					377 412 603		377 412 603	100,00		
Társfinanszírozás														
Hitel														
Egyéb forrás														
Források összesen:	377 412 603	377 412 603	377 412 603	377 412 603	377 412 603	377 412 603	377 412 603	377 412 603	377 412 603	377 412 603	377 412 603	100,00		

Kiadások, költségek

Személyi jellegű	264 450 316	265 990 968	262 802 316	262 802 316	1 648 000	3 188 652	3 188 652	262 802 316	3 188 652	265 990 968	100
Beruházások, beszerzések	633 249	633 249	633 249	633 249				633 249		633 249	100
Szolgáltatások igénybe vétele	73 210 034	75 023 633	71 359 034	71 359 034	1 851 000	3 664 599	3 664 599	71 359 034	3 664 599	75 023 633	100
Adminisztratív költségek	35 155 737	35 155 737	35 155 737	35 155 737				35 155 737		35 155 737	100
Kiadások összesen:	373 449 336	376 803 587	369 950 336	369 950 336	3 499 000	6 853 251	6 853 251	369 950 336	6 853 251	376 803 587	100

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Társuláson kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2023. évi előirányzata és teljesítése

Forintban!

Támogatott neve	Eredeti	Módosított	Teljesítés
Összesen:			

Sziksói Kistérségi Többcélú Társulás	01
---	-----------

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
Bevételek				
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	224 850 778	246 957 148	216 271 866
2	Elvonások és befizetések bevételei			
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	224 850 778	246 957 148	216 271 866
7	- 6-ból EU-s támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)			
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
14	- 13-ból EU-s támogatás			
15	Működési bevételek	20 000	21 415	19 434
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	224 870 778	246 978 563	216 291 300
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	17 056 147	17 056 147	17 056 147
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	17 056 147	17 056 147	17 056 147
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	17 056 147	17 056 147	17 056 147
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+27)	241 926 925	264 034 710	233 347 447

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	13 617 000	74 483 342	21 511 030
2	Személyi juttatások	4 710 000	6 076 914	5 991 774
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	568 000	715 600	715 600
4	Dologi kiadások	8 339 000	18 435 666	14 803 656
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások		49 255 162	
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)			
11	Beruházások			
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	13 617 000	74 483 342	21 511 030
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívültre (16+...+18)			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)			
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)	228 309 925	189 551 368	189 551 368
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	228 309 925	189 551 368	189 551 368
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
29	Pénzügyi lízing kiadásai			
30	Külföldi finanszírozás kiadásai			
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
32	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+30+31)	228 309 925	189 551 368	189 551 368
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	241 926 925	264 034 710	211 062 398

Éves tényleges állományi létszám (fő)			
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

Szikszói Szociális Szolgáltató Központ	02
---	-----------

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
Bevételek				
1	Működési bevételek (2+...+12)	10 542 000	14 829 354	13 649 517
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke		350 000	
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak	10 542 000	14 474 354	13 645 460
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek		1 000	57
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek		4 000	4 000
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)		544 339	448 339
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		544 339	448 339
17	- 16-ból EU-s támogatás			
18	Közhatalmi bevételek			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)			
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
22	- 21-ből EU-s támogatás			
23	Felhalmozási bevételek (24+...+26)			
24	Immateriális javak értékesítése			
25	Ingatlanok értékesítése			
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
27	Működési célú átvett pénzeszközök			
28	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
29	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)	10 542 000	15 373 693	14 097 856
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	228 605 000	189 846 443	189 846 443
31	Költségvetési maradvány igénybevétele	295 075	295 075	295 075
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	228 309 925	189 551 368	189 551 368
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (29+30)	239 147 000	205 220 136	203 944 299

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	238 947 000	205 130 136	203 085 052
2	Személyi juttatások	194 286 000	168 350 381	168 350 381
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	25 129 000	21 679 829	21 679 829
4	Dologi kiadások	19 532 000	15 099 926	13 054 842
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	200 000	90 000	90 000
8	Beruházások	200 000	90 000	90 000
9	Felújítások			
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
12	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)	239 147 000	205 220 136	203 175 052
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	239 147 000	205 220 136	203 175 052
Éves tényleges állományi létszám (fő) részfoglalkoztatott		6	-1	5
Éves tényleges állományi létszám (fő)		37	0	37
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)		0	0	0

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA*Forintban!*

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyottból működési	Jóváhagyottból felhalmozási
1	2	3	4	5=(3-4)	6	7
1.	Szikszói Szociális Szolgáltató Központ	769 247		769 247	769 247	
2.	Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás	22 285 049		22 285 049	22 285 049	
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		23 054 296		23 054 296	23 054 296	

1. tájékoztató tábla a ... / 2024. (...) társulási tanács határozatához

Sziksői Kistérségi Többcélú Társulás

Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. módosított előirányzatról és 2023. évi teljesítési adatokról

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	214 926 468	247 501 487	216 720 205
2	Elvonások és befizetések bevételei			
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	6 300 000		
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	208 626 468	247 501 487	216 720 205
7	- 6-ból EU-s támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)			
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
14	- 13-ból EU-s támogatás			
15	Működési bevételek	9 036 217	14 850 769	13 668 951
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	223 962 685	262 352 256	230 389 156
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	121 233 384	17 351 222	17 351 222
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	121 233 384	17 351 222	17 351 222
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	121 233 384	17 351 222	17 351 222
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+20)	345 196 069	279 703 478	247 740 378

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi tény	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	326 782 848	279 613 478	224 596 082
2	Személyi juttatások	216 628 064	174 427 295	174 342 155
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 759 268	22 395 429	22 395 429
4	Dologi kiadások	75 095 516	33 535 592	27 858 498
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások	6 300 000	49 255 162	
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	1 061 999	90 000	90 000
11	Beruházások	1 061 999	90 000	90 000
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	327 844 847	279 703 478	224 686 082
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)			
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)			
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
28	Pénzügyi lízing kiadásai			
29	Külföldi finanszírozás kiadásai			
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)			
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	327 844 847	279 703 478	224 686 082

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontásban

Nemleges!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	2023. előtti teljesítés	2023. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Összesen 10=(6+...+9)
					2024.	2025.	2026.	2026. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Beruházás feladatonként								
2.								
3.								
4.	Felújítás célonként								
5.								
6.									
7.	Egyéb								
8.								
9.									
10.								
11.									
12.								
13.								
14.	Összesen (1+4+7+9+11)								

Forintban!

**A társulás által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Nemleges!

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Terv	Tény
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének elengedése		
3.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
4.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
5.	Egyéb kedvezmény		
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

**Adósság állomány alakulása lejárt, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2023. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összes tartozás	
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli		Összes lejárt tartozás
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					49 255 162	49 255 162	49 255 162
6.	Szállítói tartozás					564 117	564 117	564 117
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:						49 819 279	49 819 279	49 819 279
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:						49 819 279	49 819 279	49 819 279

Forintban!

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2023.

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.		192 751 321	
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.		192 642 272	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.		192 642 272	
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.		109 049	
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.		109 049	
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.		192 751 321	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	50.		504 800	
III. Forintszámlák	51.		22 549 496	
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.		23 054 296	
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		14 228 398	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.		14 228 398	
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.			
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.		230 034 015	

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2023.

Forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	450 996 852
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	23 765 075
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-311 750 149
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-12 450 225
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	150 561 553
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	49 819 279
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	49 819 279
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	29 653 183
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	230 034 015

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2023.

Nemleges!

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.		
Használatban lévő kísértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kísértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciós készletek	13.		
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		
Régészeti lelet	17.		
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):		X	

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása a 2023. évben

Nemleges!

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
ÖSSZESEN:				

7. tájékoztató tábla a ... / 2024. (...) társulási tanács határozatához

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2023. január 1-jén ebből:	17 351 222
2.	• Bankszámlák egyenlege	17 233 987
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	117 235
4.	Bevételek (+)	230 389 156
5.	Kiadások (-)	224 686 082
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Záró pénzkészlet 2023. december 31-én ebből:	23 054 296
8.	• Bankszámlák egyenlege	22 549 496
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	504 800

**Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás
3800 Szikszo, Kálvin tér 1.**

Elöterjesztés

Szám: TÁ/16-1/2024.

Tárgy: A Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás Szikszo Város Önkormányzat felé fennálló kötelezettségének rendezése.

Tisztelt Társulási Tanács!

A Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás munkaszervezetének feladatait jogszabály alapján 2013. április 1. napjától a Szikszoí Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

A feladatellátás átvételét követően likviditási problémák merültek fel a Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás működéséhez kapcsolódóan. Annak érdekében, hogy a kötelező feladat ellátás biztosított legyen és a Társulás működőképes maradjon Szikszo Város Önkormányzata visszatérítendő támogatás folyósításának biztosításával folyamatosan segítette a Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás működését.

A Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás fennálló tartozása Szikszo Város Önkormányzata felé 2023. december 31. napjáig 49.255.162.-Ft.

A Társulási Tanács 2017. július 24. napján Közjegyzői okiratba foglalt egyoldalú kötelezettségvállaló nyilatkozatot tett, mely alapján a társulás kötelezettséget vállalt arra, hogy az elkövetkező években kísérletet tesz anyagi lehetőségeinek függvényében a fennálló tartozás rendezésére. A nyilatkozatban rögzítésre került, hogy amennyiben a társulás nem, vagy csak részben törleszti tartozását, akkor Szikszo Város Önkormányzatával köteles elszámolni, úgy hogy ha a tartozás nem tudja teljesíteni, úgy a Szikszoí Szociális Szolgáltató Központ épülete nyújt fedezetet a tartozás erejéig. Ellenkező esetben Szikszo Város Önkormányzata végrehajtás útján érvényesítheti követelését.

A Társulás részéről a mai napig nem történt meg a tartozás rendezése, mivel a működésre kapott állami támogatás felhasználása kötött, valamint nem is elegendő ahhoz, hogy ilyen mértékű tartozás kifizetésére fedezetet nyújtson. A tartozás rendezése csak abban esetben lett volna lehetséges, hogy a feladatellátásra társul önkormányzatok lakosságszám arányosan biztosítják a szükséges fedezetet.

Javaslom a Tisztelt Társulási Tanácsnak, hogy a tartozás rendezése érdekében a Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás a Szikszoí Szociális Szolgáltató Központ épületének tulajdonjogát adja át Szikszo Város Önkormányzatának. A döntéssel a Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás eleget tesz a közjegyzői okiratban foglaltaknak.

Amennyiben a T. Társulási Tanács egyetért az előterjesztéssel, abban az esetben kérem, hogy az alábbi határozati javaslat szerint hozza meg döntését.

Szikszo, 2024. május 23.

Sváb Antal sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Szám:

Tárgy: A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Szikszó Város Önkormányzat felé fennálló kötelezettségének rendezése.

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa úgy határoz, hogy a Szikszó Város Önkormányzata felé fennálló 49.255.162.-Ft kötelezettségét teljesíti, úgy hogy a Szikszói Szociális Szolgáltató Központ épületének (3800 Szikszó, II. Rákóczi Ferenc út 64. hrsz 672/5/A) tulajdonjogát átadja Szikszó Város Önkormányzatának.

A Társulási Tanács felhatalmazza az elnököt az ingatlan tulajdonjog átvezetésével kapcsolatos dokumentumok aláírására.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

A végrehajtásért felelős személy: gazdálkodási osztályvezető

Törvényességi szempontból látta: jegyző