

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

---

**ELÖTERJESZTÉS**

**Szám: TÁ/22-2/2023.**

**Tárgy: Éves belső ellenőrzési jelentés 2022. 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.

2022. évre vonatkozó belső ellenőrzés tekintetében az alábbi területek ellenőrzése került elfogadásra:

- Szikszoí Szociális Szolgáltató Központnál szabályszerűségi ellenőrzés. Az intézmény szakmai nyilvántartásainak vizsgálata.

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

A Társulás 2022. évi ellenőrzési jelentését a Szikszoí Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott szakértő cég belső ellenőrzési vezetője készítette az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével.

A Társulás 2022. évi ellenőrzési jelentését az előterjesztés melléklete tartalmazza.

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

Szikszo, 2023. május 15.

Sváb Antal sk.  
elnök

## HATÁROZATI JAVASLAT

**Szám:**

**Tárgy: Éves belső ellenőrzési jelentés 2022. évről**

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2022. 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 2022. év

*Készítette:*

Szikszó, 2023. február 10.

*Jóváhagyta:*

Szikszó, 2023. február 10.

*Győrffi Dezső*  
belső ellenőrzési vezető

*Battáné dr. Tóth Zita*  
Jegyző

*Sváb Antal Béla*  
elnök

## 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 2022. 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 2022. 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 tárgyevre 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. *Összeférhetlenségi 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: Mötv.) 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 2022. 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.

### I.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

Az ellenőrzések jóváhagyott éves belső ellenőrzési munkaterv alapján történtek. A munkatervek 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.

#### I.1.1. A tárgyevre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

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

A 2022. 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. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)*

A Bkr. 20. § - ában megfogalmazott összeférhetetlenség 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 egység vezetői a megkért 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 szolgálná, ha a megküldött intézkedési tervről összegző véleményt készítené 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.

### ***1.3. 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 megbízáskor 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 válaszára 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 2022. évben is igyekezett a(z) Társulás és költségvetési szervei, gazdasági társaságai 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. Hozzáférési, 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, a Társulás 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 hozzáférési 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 2022. évben végzett ellenőrzésekre vonatkozóan az intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

A Bkr. 46. § (1) bekezdésének előírása szerint az ellenőrzött szerv vezetőjének az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról a tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban be kell számolnia a költségvetési szerv vezetőjének, és ezen beszámolót tájékoztatásul a belső ellenőrzés részére is meg kell küldenie.

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 erőforrás						Külső erőforrás				Megállapodás alapján ellátott szervezetre fordított erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Szakszói Kistérségi Többcélu Társulás	betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
Társulás (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	3,0	3,0	0,00	0,00	3,0	3,0
I. Társulás összesen	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0				0,0	0,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	3,0	3,0	0,0	0,0	3,0	3,0
1. Szakszói Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0				0,0	0,0
2. Szakszói Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ	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
n.	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0					
III. [irányított költségvetési szerv neve] Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén									0,0	0,0				



Tevékenységek

3. számú melléklet

Társulás neve:	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen		Kapacitás összesen ellenőrzési terület		
	terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját embem	külső embem	saját embem	külső embem	saját embem	külső embem	saját embem	külső embem	saját embem	külső embem	saját embem	külső embem	saját embem	külső embem	saját embem	külső embem	saját embem	külső embem	saját embem	külső embem	saját embem	külső embem	
Szakiskola Kistérségi Többcélú Társulás	0,0	0,0	5,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	13,0	11,0	13,0	11,0	terv	tény
<b>Társulás (1.+11.)</b>	0,0	0,0	5,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	13,0	11,0	13,0	11,0	ellenőrzési nap	
<b>I. Társulás összesen</b>	0,0	0,0	5,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	13,0	11,0	13,0	11,0	16,0	14,0
a) Eves 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	6,0	6,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	11,0	11,0	11,0	11,0	13,0	11,0
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	6,0	6,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0
ab) Irányított szervezetenél (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	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	2,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	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	0,0	0,0
ba) 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	0,0	0,0	0,0	0,0
bb) Irányított szervezetenél (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	0,0	0,0	0,0	0,0
bc) 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	0,0	0,0	0,0	0,0
c) <i>Ismeretlen költségvetés szerinti Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Irányított szervek összesen</b>	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	0,0	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
<b>1. Szekszói Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ</b>	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	0,0	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
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	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított 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	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	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	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>2. Szekszói Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított 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	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	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	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>3.</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított 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	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	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	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>n.</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított 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	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	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	0,0	0,0	0,0	0,0

**Intézkedések megvalósítása**

**4. számú melléklet**

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



A 2022. évi belső ellenőrzések bemutatása

5. sz. melléklet

Sor-szám	Tárgy	Cél	Módszer
1	Az Intézmény szakmai nyilvántartásainak vizsgálata	Az intézménynél a támogatott feladatok ellátására vonatkozó előírások összhangja, elszámolásának feltételei biztosítottak-e? a normatív hozzájárulások alapját képező természetes mutatók mértékét a a feladatellátásra vonatkozó jogszabályokban meghatározott feltételek teljesítése alapján vették-e figyelembe?	Szabályzat, dokumentumok ellenőrzése, bizonylatok mintavétellel történő ellenőrzése, szerződések.



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

*7. sz. melléklet*

Sor-szám	Vizsgálat címe	Megállapítás/következtetés	Javaslat
1.	Az Intézmény szakmai nyilvántartásainak vizsgálata	Nem volt megállapítás	

**Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Elnöke**  
**3800 Szikszó, Kálvin tér 1.**

---

**ELŐTERJESZTÉS**

**Szám:** TÁ/23-1/2023.

**Tárgy:** A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás és a Szikszói Szociális Szolgáltató Központ 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása

**Tisztelt Társulási Tanács!**

A *Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás*nál a költségvetés módosításának szükségességét a következők indokolják:

- „Gyermekeink jövőjéért” pályázathoz kapcsolódó kiadások teljesítése miatt,
- EFOP-1.4.2 pályázatához kapcsolódó pályázati támogatása igénybevétele miatt,
- 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:*

- Jelzőrendszeres segítségnyújtás igénybevétele miatti visszafizetés **-984.000.-Ft**,
- Társult önkormányzatok működési hozzájárulása Szikszó Város Önkormányzata részéről átadott nettó finanszírozás **20.862.299.-Ft**
- Szikszó Város Önkormányzattól átvett visszatérítendő támogatás **6.300.000.-Ft**

*Szociális Szolgáltató Központnál:*

- Munkaügyi Központ közfoglalkoztatás **2.946.745.-Ft**

**Működési bevételek soron tervezett előirányzat módosítások:**

*Társulásnál:*

Szolgáltatások, valamint közvetített szolgáltatások ellenértéke soron szükséges előirányzat módosítás telefontérítési díj befizetés teljesítése miatt **21.843.-Ft** összegben.

Előirányzat módosítás szükséges továbbá kamat bevétel miatt **2.007.-Ft** összegben.

Egyéb működési bevétel címen 32.000.-Ft előirányzat módosítás szükséges elvesztett segélyhívó készülék értékének megfizetése miatt.

### *Szociális Szolgáltató Központnál:*

Házi segítségnyújtás térítési díjának csökkentése következtében az intézmény ellátási díj bevételi előirányzata **1.673.715.-Ft összeggel csökken.**

Előirányzat módosítás szükséges továbbá kamat bevétel miatt **132.-Ft** összegben. Egyéb működési bevételek soron **17.000.-Ft** előirányzat növelés szükséges, Szikszó Város Önkormányzatától kapott téglajegyek ellenértéke miatt.

Az intézmény központi irányító szervei támogatás során **3.980.273.-Ft** előirányzat csökkentés szükséges.

**A bevételi előirányzatokat Társulási szinten az eredeti előirányzathoz képest összesen 27.866.061.-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 munkaadókat terhelő járulékok összegét is figyelembe kell venni. A jogcímen csökkentésre van szükség, mégpedig **572.401.-Ft**-tal.

##### *Szociális Szolgáltató Központnál:*

Személyi juttatások és munkaadót terhelő járulékok eredeti előirányzatát a teljesítésnek megfelelően szükséges módosítani az intézménynél. Személyi juttatások tekintetében **-2.659.668.-Ft**, munkaadót terhelő járulékok tekintetében pedig **569.303.-Ft** szükséges módosítani az előirányzatot.

#### **Dologi kiadások:**

##### *Társulásnál:*

A dologi kiadások előirányzatát **25.059.838.-Ft**-tal szükséges csökkenteni a vállalt kötelezettségvállalások miatt.

##### *Szociális Szolgáltató Központnál:*

A dologi kiadások előirányzatának összegét az intézménynél **928.496.-Ft**-tal szükséges csökkenteni.

#### **Egyéb működési célú kiadások:**

##### *Társulásnál:*

Egyéb működési célú kiadások soron **55.555.162.-Ft** előirányzat került módosításra a Társulás előző évi kötelezettségvállalásai miatt

**Beruházások:**

*Szociális Szolgáltató Központnál:*

A beruházások előirányzata **328.750.-Ft**-al növelésre került kerékpár, nyomtató, vérnyomásmérő és porszívó beszerzése miatt.

***A kiadási előirányzatokat Társulási szinten az eredeti előirányzathoz képest összesen 26.575.899.-Ft.-al szükséges módosítani.***

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2022. évi költségvetési határozat módosítását szíveskedjenek elfogadni.

Szikszó, 2023. május 15.

Sváb Antal sk.  
elnök

## Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás

...../2023. (.....) ... határozata

a Társulás 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022.(02.14.) határozat módosításáról

### 1. §

#### Társulási szintű bevételi, kiadási előirányzatokat érintő módosítások

(1) A 2022. január 1. és december 31. között pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek, stb. előirányzatának növekedése miatt, a költségvetési határozat 2. § (1) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételek	26.575.899.-Ft-tal
Költségvetési kiadását	26.575.899.-Ft-tal

módosítja és a Társulás 2022. évi

módosított költségvetési bevételek	257.461.470.-Ft-ban
módosított költségvetési kiadását	378.694.854.-Ft-ban
a költségvetési egyenleg összegét	-121.233.384.-Ft-ban
-ebből működési	-120.171.385.-Ft
felhalmozási	-1.061.999.-Ft

állapítja meg.

### 2. §

#### A költségvetési határozat módosításának részletezése

- (1) Az 1. §-ban megállapított módosított költségvetési bevételek forrásokkénti, 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.

### 3.§

#### A határozat végrehajtásának rendje

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

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

# ALAPADATOK

zárszámadás

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás

*Előterjesztéskor*

a ..... / 2023 ( ..... ) társulási tanács határozatához

**1. költségvetési szerv neve**

Szikszói Szociális Szolgáltató Központ



**Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás**  
**2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK**  
**MÓDOSÍTÁSA**

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. év		
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Társulás működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	219 269 159	29 125 044	248 394 203
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.5.)	10 668 000	-1 600 733	9 067 267
5.1.	Ellátási díjak	10 668 000	-1 673 715	8 994 285
5.2.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.3.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke		21 843	21 843
5.4.	Kamatbevétel		2 139	2 139
5.5.	Egyéb működési bevételek		49 000	49 000
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.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)</b>	<b>229 937 159</b>	<b>27 524 311</b>	<b>257 461 470</b>
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.)	120 891 634	341 750	121 233 384
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	120 891 634	341 750	121 233 384
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.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9. + ... +14.)</b>	<b>120 891 634</b>	<b>341 750</b>	<b>121 233 384</b>
17.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+15.)</b>	<b>350 828 793</b>	<b>27 866 061</b>	<b>378 694 854</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. év		
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	1. sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>350 728 793</b>	<b>26 904 062</b>	<b>377 632 855</b>
1.1.	Személyi juttatások	219 628 423	-3 000 359	216 628 064
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 421 675	337 593	28 759 268
1.3.	Dologi kiadások	102 678 695	-25 983 334	76 690 361
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		55 555 162	55 555 162
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 belülre			
1.10.	- Visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő tám., kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre		55 555 162	55 555 162
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő tám., kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
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			
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5.)</b>	<b>100 000</b>	<b>561 999</b>	<b>1 061 999</b>
2.1.	Beruházások	100 000	561 999	1 061 999
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		633 249	633 249
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 belülre			
2.7.	-Visszatér. tám., kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.8.	- Garancia és kezességv. szárm. kifiz. ÁH-n belülre			
2.9.	- Garancia és kezességv. szárm. kifiz. ÁH-n kívülre			
2.10.	- Egyéb felhalm. célú tám. államháztartáson kívülre			
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)</b>	<b>350 828 793</b>	<b>27 866 061</b>	<b>378 694 854</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)</b>			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.4.)</b>			
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			
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)</b>			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
6.4.	Központi irányítószervi támogatás folyósítása			
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>			
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>			
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+...+8.)</b>			
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)</b>	<b>350 828 793</b>	<b>27 866 061</b>	<b>378 694 854</b>

### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-120 891 634	-341 750	-121 233 384
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 15. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	120 891 634	341 750	121 233 384

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

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 előirányzat		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Társulások működési támogatása				Személyi juttatások	219 628 423	-3 000 359	216 628 064		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	219 269 159	29 125 044	248 394 203	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	28 421 675	337 593	28 759 268		
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	102 678 695	-25 988 334	76 690 361		
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai					
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások					
6.	5.ből EU-s támogatás (közvetlen)				Tartalékok					
7.	Egyéb működési bevételek	10 668 000	-1 600 733	9 067 267						
8.										
9.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+2+4+5+7+8):</b>	<b>229 937 159</b>	<b>27 524 311</b>	<b>257 461 470</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen(1+...+8):</b>	<b>350 728 793</b>	<b>26 904 062</b>	<b>377 632 855</b>		
10.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (11.+...+14.)	120 791 634	-620 249	120 171 385	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
11.	Költségvetési maradvány igénybevétele	120 791 634	-620 249	120 171 385	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.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (10+15+18):</b>	<b>120 791 634</b>	<b>-620 249</b>	<b>120 171 385</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (10+...+18)</b>					
20.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9+19)</b>	<b>350 728 793</b>	<b>26 904 062</b>	<b>377 632 855</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (9+19)</b>	<b>350 728 793</b>	<b>26 904 062</b>	<b>377 632 855</b>		
21.	Költségvetési hiány:	120 791 634	---	120 171 385	Költségvetési többlet:	---	620 249	---		
22.	Bruttó hiány:	---	---	---	Bruttó többlet:	---	---	---		

Forintban!

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	I.sz. módosítás	I. sz. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	I.sz. módosítás	I. sz. módosítás utáni
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	100 000	961 999	1 061 999
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.	<b>Költségvetési bevételek összesen(1+3+4+6+7):</b>				<b>Költségvetési kiadások összesen(1+3+5+...+7):</b>	<b>100 000</b>	<b>961 999</b>	<b>1 061 999</b>
9.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (10+...+14)</i>		961 999	1 061 999	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
10.	Költségvetési maradvány igénybevétele		961 999	1 061 999	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 belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
15.	<i>Hiány külső finanszírozásának 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.	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek (9+15)</b>	<b>100 000</b>	<b>961 999</b>	<b>1 061 999</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (9+...+19)</b>			
21.	<b>Bevételek összesen: (8+20)</b>	<b>100 000</b>	<b>961 999</b>	<b>1 061 999</b>	<b>Kiadások összesen: (8+20)</b>	<b>100 000</b>	<b>961 999</b>	<b>1 061 999</b>
22.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>100 000</b>	<b>961 999</b>	<b>1 061 999</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>			
23.	<b>Bruttó hiány:</b>				<b>Bruttó többlet:</b>			

**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	428 750	2022		100 000	328 750	428 750
Szükszói Kistérségi Többcélú Társulás informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzés	633 249	2022			633 249	633 249
<b>ÖSSZESEN:</b>	1 061 999			100 000	961 999	1 061 999

**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)
<b>ÖSSZESEN:</b>						

Megnevezés	Szikszói 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
<b>Bevételek</b>				
1.	Társulások működési támogatásai			
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)</b>			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	219 269 159	26 178 299	245 447 458
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		6 300 000	6 300 000
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	219 269 159	19 878 299	239 147 458
3.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)</b>			
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.	<b>Működési bevételek</b>			
5.	<b>Felhalmozási bevételek</b>		55 850	55 850
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)</b>			
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)</b>	219 269 159	26 234 149	245 503 308
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	120 438 229	341 750	120 779 979
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	120 438 229	341 750	120 779 979
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)</b>	120 438 229	341 750	120 779 979
12.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	339 707 388	26 575 899	366 283 287

<b>Kiadások</b>				
1.	2.	3.	4.	5.
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)</b>			
1.1.	Személyi juttatások	137 142 293	29 922 923	167 065 216
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 374 423	-340 691	43 033 732
1.3.	Dologi kiadások	5 638 675	-231 710	5 406 965
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	88 129 195	-25 059 838	63 069 357
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok		55 555 162	55 555 162
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>			
2.1.	Beruházások		633 249	633 249
2.3.	Felújítások		633 249	633 249
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)</b>	137 142 293	30 556 172	167 698 465

Megnevezés	Szikszói 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.)	202 565 095	-3 980 273	198 584 822
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	202 565 095	-3 980 273	198 584 822
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.)	202 565 095	-3 980 273	198 584 822
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	339 707 388	26 575 899	366 283 287
Éves tényleges állományi létszám (fő)		8	6	6
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)		0	0	0

Megnevezés	<b>Szikszói Szociális Szolgáltató Központ</b>	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
<b>Bevételek</b>				
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)</b>	<b>10 668 000</b>	<b>-1 656 583</b>	<b>9 011 417</b>
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak	10 668 000	-1 673 715	8 994 285
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek		132	132
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek		17 000	17 000
<b>2.</b>	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>		<b>2 946 745</b>	<b>2 946 745</b>
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		2 946 745	2 946 745
2.4.	- 2.3-ból EU-s támogatás			
<b>3.</b>	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
<b>4.</b>	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- 4.2-ből EU-s támogatás			
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
<b>6.</b>	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>7.</b>	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
<b>8.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)</b>	<b>10 668 000</b>	<b>1 290 162</b>	<b>11 958 162</b>
<b>9.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>203 018 500</b>	<b>-3 980 273</b>	<b>199 038 227</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	453 405		453 405
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	202 565 095	-3 980 273	198 584 822
<b>10.</b>	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>213 686 500</b>	<b>-2 690 111</b>	<b>210 996 389</b>

<b>Kiadások</b>				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	213 586 500	-3 018 861	210 567 639
1.1.	Személyi juttatások	176 254 000	-2 659 668	173 594 332
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	22 783 000	569 303	23 352 303
1.3.	Dologi kiadások	14 549 500	-928 496	13 621 004
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
<b>2.</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	<b>100 000</b>	<b>328 750</b>	<b>428 750</b>
2.1.	Beruházások	100 000	328 750	428 750
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
<b>3.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>213 686 500</b>	<b>-2 690 111</b>	<b>210 996 389</b>
<b>Éves tényleges állományi létszám (fő)</b>				
		47	42	42



## 5. melléklet a ... / 2023 ( ... ) társulási tanács határozatához

Megnevezés	<b>Sziksói Szociális Szolgáltató Központ</b>		02
Feladat			

*Forintban!*

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

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

---

**ELŐTERJESZTÉS**

**Szám: Tá/23-2/2023.**

**Tárgy: A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2022. 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 2022. évi gazdálkodását a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. 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 2022. évi teljesítése:**

**Bevételek:**

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás módosított bevételi főösszege **378.694.854.-Ft** volt melyből, a 2022. december 31.-i teljesítés **345.196.069.-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 **9.228.840.-Ft**
- Társult Önkormányzatok működési hozzájárulása, átvállalt térítési díj befizetése **6.305.787.-Ft**
- Állami támogatás Szikszó Város Önkormányzattól átvett **121.970.394.-Ft**
- Ágazati pótlék **34.815.152.-Ft**
- Kiegészítő bértámogatás **28.923.550.-Ft**
- Visszatérítendő támogatás Szikszó Város Önkormányzatától **6.300.000.-Ft.**

**Szociális Szolgáltató Központnál:**

- Munkaügyi Központtól kapott közfoglalkoztatási támogatás **2.946.745.-Ft**

**Társulási szintű működési támogatások összege: 214.926.468.-Ft**

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

A Társulás intézményi működési bevételei között 2.007.-Ft működési kamat bevétel, mely a bankszámla egyenleg után járó kamat összegét tartalmazza, egyéb működési bevételek között szerepel egy darab elveszett jelzőkészülék térítési díja 32.000.-Ft, valamint továbbszámlázott telefondíj bevétel 21.843.-Ft összegben.

Működési bevételek között szerepel 8.963.235.-Ft összegben a Szociális Szolgáltató központnál a házi segítségnyújtás szolgáltatás igénybevétele után megfizetett térítési díjak összege. Szikszó Város Önkormányzatánál beváltott téglajegy támogatási összege 17.000.-Ft, valamint 132.-Ft működési kamatbevétel.

**A társulás működési bevételeinek összege 9.036.217.-Ft.**

### Finanszírozási bevételek

A Társulás 2022. évi finanszírozási bevételeinek összege **121.233.384.-Ft**, mely előző évi maradvány igénybevételeből adódik.

**A Társulás 2022. évi összes bevétele 345.196.069.-Ft**, ami 91,15 %-os teljesítést jelent a **378.694.854.-Ft** módosított előirányzathoz képest.

### Kiadások:

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

Társulási szintű személyi juttatások összege 216.628.064.-Ft, munkaadót terhelő járulék összege 28.759.268.-Ft.

Dologi kiadások előirányzata 75.095.516.-Ft összegben teljesült, melyből, 13.294.879.-Ft a Szociális Szolgáltató Központ dologi kiadásaihoz kapcsolódik.

Dologi kiadások részletezése	Társulás	Szociális Szolgáltató	Összesen
Szakmai anyagok beszerzése		64.654	64.654
Üzemeltetési anyagok beszerzése	5.046.252	1.906.821	6.953.073
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1.963.265	922.858	2.886.123
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	19.969	807.533	827.502
Közüzemi díjak	1.238.864	2.187.122	3.425.986
Bérleti és lízingdíjak	5.371.185	0	5.371.185
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	5.000	794.618	799.618
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	2.950.000	1.084.000	4.034.000
Egyéb szolgáltatások	34.239.685	1.429.077	35.668.762

Biztosítási díjak	266.753	152.156	418.909
Kiküldetések kiadásai	1.588.480	2.139.332	3.727.812
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	5.869.059	1.805.637	7.674.696
Egyéb dologi kiadások	3.242.125	1.071	3.243.196
<b>Dologi kiadások</b>	<b>61.800.637</b>	<b>13.294.879</b>	<b>75.095.516</b>

Egyéb működési kiadások között szerepel 6.300.000.-Ft visszatérítendő támogatás Szikszó Város Önkormányzata részére.

#### **Felhalmozási kiadások**

Beruházási kiadások között szerepel a Szociális Szolgáltató Központ által vásárolt kerékpár, porszívó, nyomtató, valamint vérnyomásmérő vásárlása 428.750.-Ft összegben. Társulásnál az EFOP 1.4.2 pályázathoz kapcsolódó beruházási kiadások összege 633.249.-Ft

**A Társulás 2022. évi összes kiadása 327.844.847.-Ft, ami 86,6 %-os teljesítést jelent a 378.694.854.-Ft módosított előirányzathoz képest.**

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztésben foglaltak szerint a költségvetés végrehajtásának 2022. évi költségvetési zárszámadását elfogadni szíveskedjen.

Szikszó, 2023. május 15.

Sváb Antal sk.  
elnök

## HATÁROZATI JAVASLAT

**Szám:**

**Tárgy: A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2022. évi zárszámadása**

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva a 2022. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

### 1. §

A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás bevételi, kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

223.962.685.-Ft	Költségvetési bevétellel
327.844.847.-Ft	Költségvetési kiadással
-103.882.162.-Ft	költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

### 2. §

A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A Társulás kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a *2/1. és 2/2. melléklet* szerint fogadja el.
- (3) A Társulás tagjai által a működési kiadásokhoz való hozzájárulások pénzügyi teljesítését a *3. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (4) A beruházási és felújítási kiadásokat a *4. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (5) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint a társuláson kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az *5. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (6) A Társulási tanács kiadásait jogcímenként, bevételeit forrásonként, továbbá a tényleges éves létszámát, annak teljesítését a *6. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (7) 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.
- (8) A Társulás és a költségvetési szervek költségvetési maradványát és annak felhasználását a *8. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

**3. §**

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

(2) A Társulási Tanács munkaszervezetének vezetője és a költségvetési szerv vezetője a pénzmaradványnak a 2023. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

**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

# ALAPADATOK

zárszámadás

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás

*Előterjesztéskor*

a ... / 2023. ( ... ) társulási tanács határozatához

**1. költségvetési szerv neve**

Szikszói Szociális Szolgáltató Központ

**2. költségvetési szerv neve**

2 kvi név

**3. költségvetési szerv neve**

3 kvi név

## Költségvetési rendelet úrlapjainak összefüggései:

### 2022. évi eredeti előirányzat BEVÉTELEK

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

### 2022. évi előirányzat módosítások BEVÉTELEK

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

### 2022. módosítás utáni módosított előirányzatok BEVÉTELEK

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

### 2022. évi eredeti előirányzat KIADÁSOK

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

### 2022. évi előirányzat módosítások KIADÁSOK

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

### 2022. módosítás utáni módosított előirányzatok KIADÁSOK

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



**Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás**  
**2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	219 269 159	248 394 203	214 926 468
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	6 300 000
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	219 269 159	242 094 203	208 626 468
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	10 668 000	9 067 267	9 036 217
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>	<b>229 937 159</b>	<b>257 461 470</b>	<b>223 962 685</b>
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	120 891 634	121 233 384	121 233 384
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	120 891 634	121 233 384	121 233 384
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>	<b>120 891 634</b>	<b>121 233 384</b>	<b>121 233 384</b>
28	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+27)</b>	<b>350 828 793</b>	<b>378 694 854</b>	<b>345 196 069</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
<b>1</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)</b>			
2	Személyi juttatások	350 728 793	377 632 855	326 782 848
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	219 628 423	216 628 064	216 628 064
4	Dologi kiadások	28 421 675	28 759 268	28 759 268
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	102 678 695	76 690 361	75 095 516
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok		55 555 162	6 300 000
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
<b>10</b>	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>			
11	Beruházások	100 000	1 061 999	1 061 999
12	Felújítások	100 000	1 061 999	1 061 999
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
<b>14</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	<b>350 828 793</b>	<b>378 694 854</b>	<b>327 844 847</b>
<b>15</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)</b>			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
<b>19</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)</b>			
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
<b>24</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)</b>			
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
28	Pénzügyi lízing kiadásai			
<b>29</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>			
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
<b>31</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)</b>			
<b>32</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>	<b>350 828 793</b>	<b>378 694 854</b>	<b>327 844 847</b>

### KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	-120 891 634	-121 233 384	-103 882 162
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)	120 891 634	121 233 384	121 233 384

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

2.1. melléklet a ... / 2023. (...) társulási tanács határozatához

Sor- szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés		Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	239 566 289	248 394 203	214 926 468	Személyi juttatások	196 028 924	216 628 064	216 628 064	216 628 064	
2	Működési bevételek	9 108 763	9 067 267	9 036 217	Munkaadókat terhelő járulékok és szociho	29 764 160	28 759 268	28 759 268	28 759 268	
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	51 355 626	76 690 361	75 095 516	75 095 516	
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai					
5					Egyéb működési célú kiadások	6 000 000	55 555 162	6 300 000	6 300 000	
6										
7										
8										
9										
10										
11										
12										
13	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)</b>	<b>248 675 052</b>	<b>257 461 470</b>	<b>223 962 685</b>						
14	Hiány belső finanszírozásnak bevételei (15+...+18)	155 707 042	120 171 385	120 171 385	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(10+...+12))</b>	283 148 710	377 632 855	326 782 848	326 782 848	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele	155 707 042	120 171 385	120 171 385	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése					
17	Betét visszavonásából származó bevételek				Rövid lejáratú hitelek törlesztése					
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése					
19	Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+21)				AH-an belüli megelőlegezések visszafizetése					
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Forg. célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása					
21	Allamháztartáson belüli megelőlegezések				Betét elhelyezése					
22	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)</b>	<b>155 707 042</b>	<b>120 171 385</b>	<b>120 171 385</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)</b>					
23	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>404 382 094</b>	<b>377 632 855</b>	<b>344 134 070</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)</b>	283 148 710	377 632 855	326 782 848	326 782 848	
24	Költségvetési hiány:	34 473 658	120 171 385	102 820 163	<b>Költségvetési többlet:</b>	-	-	-	-	
25	<b>Bruttó hiány:</b>	-	-	-	<b>Bruttó többlet:</b>	121 233 384	-	-	17 351 222	

Forintban!

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	235 160	1 061 999	1 061 999
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások		633 249	633 249
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	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>							
13	<i>Hány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>	235 160	1 061 999	1 061 999	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>	235 160	1 061 999	1 061 999
14	Költségvetési maradvány igénybevétele	235 160	1 061 999	1 061 999	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>Hány külső finanszírozásnak 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.)	235 160	1 061 999	1 061 999	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (18+...+24)			
26	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>	235 160	1 061 999	1 061 999	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>	235 160	1 061 999	1 061 999
27	<b>Költségvetési hiány:</b>	235 160	1 061 999	1 061 999	<b>Költségvetési többlet:</b>	-	-	-
28	<b>Bruttó hiány:</b>	-	-	-	<b>Bruttó többlet:</b>	-	-	-

Forintban!

## Költségvetési rendelet úrlapjainak összefüggései:

ELTÉRÉS

### 2022. évi eredeti előirányzat BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 19 sora =	229 937 159	2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 12 sor	248 675 052	-18 737 893
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 27 sora =	120 891 634	2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 25 sor	155 942 202	-35 050 568
1.sz.mell. Bevételek táblázat 3. oszlop 28 sora =	350 828 793	2.1.sz.mell. táblázat 3. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 3. oszlop 26 sor	404 617 254	-53 788 461

### 2022. évi előirányzat módosítások BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 19 sora =	257 461 470	2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 12 sor	257 461 470	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 27 sora =	121 233 384	2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 25 sor	121 233 384	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 4. oszlop 28 sora =	378 694 854	2.1.sz.mell. táblázat 4. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 4. oszlop 26 sor	378 694 854	0

### 2022. módosítás utáni módosított előirányzatok BEVÉTELEK

1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 19 sora =	223 962 685	2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 12 sor	223 962 685	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 27 sora =	121 233 384	2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 22 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 25 sor	121 233 384	0
1.sz.mell. Bevételek táblázat 5. oszlop 28 sora =	345 196 069	2.1.sz.mell. táblázat 5. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 5. oszlop 26 sor	345 196 069	0

### 2022. évi eredeti előirányzat KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 3. oszlop 14 sora =	350 828 793	2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 12 sor	283 383 870	67 444 923
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 =	350 828 793	2.1.sz.mell. táblázat 7. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 7. oszlop 26 sor	283 383 870	67 444 923

### 2022. évi előirányzat módosítások KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 4. oszlop 14 sora =	378 694 854	2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 12 sor	378 694 854	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 =	378 694 854	2.1.sz.mell. táblázat 8. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 8. oszlop 26 sor	378 694 854	0

### 2022. módosítás utáni módosított előirányzatok KIADÁSOK

1.sz.mell. Kiadások táblázat 5. oszlop 14 sora =	327 844 847	2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 13 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 12 sor	327 844 847	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 =	327 844 847	2.1.sz.mell. táblázat 9. oszlop 23 sor + 2.2.sz.mell. táblázat 9. oszlop 26 sor	327 844 847	0

3. melléklet a ... / 2023. ( ... ) társulási tanács határozatához

**A Társulás tagjainak hozzájárulása a Társulás működési kiadásaihoz**

*Forintban!*

ÖNKORMÁNYZAT	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Abaújlak	37 146	39 944	39 944
Abaújszolnok	90 847	95 432	95 432
Alsóvadász	633 101	687 895	687 895
Aszaló	748 981	748 931	624 770
Felsővadász	236 202	493 233	493 283
Gadna	136 876	150 459	150 459
Gagybátor	90 039	97 949	97 949
Gagyvendégi	86 405	175 461	175 461
Halmaj			
Hernádkércs	129 204	139 137	139 137
Homrogd	373 077	403 793	403 793
Kázmárk			
Kiskinizs			
Kupa	66 217	119 736	119 736
Léh			
Monaj	103 767	248 150	248 160
Nagykinizs	133 242	133 242	
Nyésta	22 611	96 025	96 025
Rásonysápberencs			
Selyeb	204 304	241 454	241 454
Szentistvánbaksa	111 035	111 035	41 739
Szikszó	2 254 614	2 504 014	2 504 014
Felsődobsza	99 288	99 238	74 466
Szászfa	44 010	48 352	48 352
Pamlény	22 207	23 718	23 718
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>5 623 173</b>	<b>6 657 358</b>	<b>6 305 787</b>

**Beruházási kiadások  
előirányzatainak és felhasználásának alakulása feladatonként**

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. dec.31-ig	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Forintban!
						Összes teljesítés 2022. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
Sziksói Szociális Szolgáltató Központ informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzése	428 750	2022		428 750	428 750	428 750
Sziksói Kistérségi Többcélú Társulás informatikai és egyéb tárgyi eszköz beszerzése EFOP-1.4.2.	633 249	2022		633 249	633 249	633 249
<b>ÖSSZESEN:</b>	1 061 999			1 061 999	1 061 999	1 061 999

**Felújítási kiadások  
előirányzatainak és felhasználásának alakulása célonként**

Nemleges!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. dec.31-ig	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Forintban!
						Összes teljesítés 2022. dec. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
<b>ÖSSZESEN:</b>						

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek pénzügyi teljesítése**

**EU-s projekt neve, azonosítója:**

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

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások												Teljesítés
	Eredeti	Módosított	Évenkénti üteme						Teljesítés				
			2022. előtt			2022. évi			2022. előtt	2022. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2022. dec. 31-ig	
	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			376 112 603	376 112 603	120 527 150	95 195 834			376 112 603				
Társfinanszírozás													
Hitel													
Egyéb forrás													
<b>Források összesen:</b>			<b>376 112 603</b>	<b>376 112 603</b>	<b>120 527 150</b>	<b>95 195 834</b>			<b>376 112 603</b>				<b>376 112 603</b>

**Kiadások, költségek**

263 822 783	218 064 085	45 758 698	44 739 231						218 064 085	44 738 231	262 802 316	100
Beruházások, beszerzések			633 249							633 249	633 249	100
96 279 998	32 717 546	63 562 452	38 641 488						32 717 546	38 641 488	71 359 034	100
Szolgáltatások igénybe vétele												
35 179 871	23 973 871	11 206 000	11 181 866						23 973 871	11 181 866	35 155 737	100
Adminisztratív költségek												
<b>Kiadások összesen:</b>	<b>395 282 652</b>	<b>369 951 336</b>	<b>274 755 502</b>	<b>274 755 502</b>	<b>120 527 150</b>	<b>95 195 834</b>			<b>274 755 502</b>	<b>95 194 834</b>	<b>369 950 336</b>	<b>100</b>

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

**Társuláson kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2022. évi előirányzata és teljesítése**

Támogatott neve	Forintban!		
	Eredeti	Módosított	Teljesítés
<b>Összesen:</b>			



<b>Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás</b>		01
--	--	----

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	előirányzat		Teljesítés
		Eredeti	Módosított	
1	2	3	4	5
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)</b>			
2	Elvonások és befizetések bevételei	219 269 159	245 447 458	211 979 723
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		6 300 000	6 300 000
7	- 6-ból EU-s támogatás	219 269 159	239 147 458	205 679 723
8	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)</b>			
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	<b>Működési bevételek</b>			
16	<b>Felhalmozási bevételek</b>		55 850	55 850
17	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
18	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
19	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>	219 269 159	245 503 308	212 035 573
20	<b>Finanszírozási bevételek (21+...+25)</b>	120 438 229	120 779 979	120 779 979
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	120 438 229	120 779 979	120 779 979
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>	120 438 229	120 779 979	120 779 979
28	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+27)</b>	339 707 388	366 283 287	332 815 552

<b>Kiadások</b>				
1	2	3	4	5
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)</b>	137 142 293	167 065 216	116 541 334
2	Személyi juttatások	43 374 423	43 033 732	43 033 732
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 638 675	5 406 965	5 406 965
4	Dologi kiadások			
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	88 129 195	63 069 357	61 800 637
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok		55 555 162	6 300 000
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>		633 249	633 249
11	Beruházások		633 249	633 249
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	137 142 293	167 698 465	117 174 583
15	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)</b>			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
19	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)</b>			
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	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)</b>	202 565 095	198 584 822	198 584 822
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	202 565 095	198 584 822	198 584 822
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
29	Pénzügyi lízing kiadásai			
30	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>			
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
32	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+30+31)</b>	202 565 095	198 584 822	198 584 822
33	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>	339 707 388	366 283 287	315 759 405

<b>Éves tényleges állományi létszám (fő)</b>	8	6	6
<b>Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)</b>	0	0	0

## Sziksói Szociális Szolgáltató Központ

02

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>			
2	Készletértékesítés ellenértéke	10 668 000	9 011 417	8 980 367
3	Szolgáltatások ellenértéke			
4	Közvetített szolgáltatások értéke			
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 668 000	8 994 285	8 963 235
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei		132	132
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek			
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>		7 000	17 000
14	Elvonások és befizetések bevételei		2 946 745	2 946 745
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
17	- 16-ból EU-s támogatás		2 946 745	2 946 745
18	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)</b>			
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
22	- 21-ből EU-s támogatás			
23	<b>Felhalmozási bevételek (24+...+26)</b>			
24	Immateriális javak értékesítése			
25	Ingatlanok értékesítése			
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
27	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
28	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
29	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)</b>	10 668 000	11 938 162	11 927 112
30	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	203 018 500	199 038 227	199 038 227
31	Költségvetési maradvány igénybevétele			
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele	453 405	453 405	453 405
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	202 565 095	198 584 822	198 584 822
34	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (29+30)</b>	<b>213 686 500</b>	<b>210 936 389</b>	<b>210 965 339</b>

<b>Kiadások</b>				
1	2	3	4	5
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>			
2	Személyi juttatások	213 586 500	210 567 639	210 241 514
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	176 254 000	173 594 332	173 594 332
4	Dologi kiadások	22 783 000	23 352 303	23 352 303
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 549 500	13 621 004	13 294 879
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			
8	Beruházások	100 000	428 750	428 750
9	Felújítások	100 000	428 750	428 750
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
12	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)</b>	<b>213 686 500</b>	<b>210 936 389</b>	<b>210 670 264</b>
13	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>			
14	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)</b>	<b>213 686 500</b>	<b>210 936 389</b>	<b>210 670 264</b>

Éves tényleges állományi létszám (fő)	47	42	42
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)		2	2

8. melléklet a ... / 2023. (...) társulási tanács határozatához

## 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.	Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás	17 056 147		17 056 147	17 056 147	
2.	Szikszoí Szociális Szolgáltató központ	295 075		295 075	295 075	
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.						
<b>Összesen:</b>		17 351 222		17 351 222	17 351 222	

1. tájékoztató tábla a ... / 2023. (...) társulási tanács határozatához

Szicsói Kistérségi Többcélú Társulás

Tájékoztató a 2021. évi tény, 2022. módosított előirányzatokról és 2022. évi teljesítési adatokról

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)</b>			
2	Elvonások és befizetések bevételei	239 566 289	248 394 203	214 926 468
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	4 000 000	6 300 000	6 300 000
7	- 6-ból EU-s támogatás	235 566 289	242 094 203	208 626 468
8	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)</b>			
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	<b>Működési bevételek</b>			
16	<b>Felhalmozási bevételek</b>	9 108 763	9 067 267	9 036 217
17	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
18	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
19	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>			
20	<b>Finanszírozási bevételek (21+...+25)</b>	248 675 052	257 461 470	223 962 685
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	155 942 202	121 233 384	121 233 384
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	155 942 202	121 233 384	121 233 384
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>	155 942 202	121 233 384	121 233 384
28	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+20)</b>	404 617 254	378 694 854	345 196 069

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)</b>			
2	Személyi juttatások	283 148 710	377 632 855	326 782 848
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	196 028 924	216 628 064	216 628 064
4	Dologi kiadások	29 764 160	28 759 268	28 759 268
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	51 355 626	76 690 361	75 095 516
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok	6 000 000	55 555 162	6 300 000
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>			
11	Beruházások	235 160	1 061 999	1 061 999
12	Felújítások	235 160	1 061 999	1 061 999
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>			
15	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)</b>	283 383 870	378 694 854	327 844 847
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
19	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)</b>			
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	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)</b>			
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	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)</b>			
32	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>	283 383 870	378 694 854	327 844 847

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontásban

2. tájékoztató tábla a ... / 2023. (...) társulási tanács határozatához

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	2022. előtti teljesítés	2022. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Összesen
					2023.	2024.	2025.	2025. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+...+9)
1.	Beruházás feladatonként								
2.	.....								
3.	.....								
4.	Fejlesztés célonként								
5.	.....								
6.									
7.	Egyéb								
8.	.....								
9.									
10.	.....								
11.									
12.	.....								
13.	.....								
14.	Összesen (1+4+7+9+11)								

Forintban!

Nemleges!

3. tájékoztató tábla a ... / 2023. ( ... ) társulási tanács határozatához

**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 lejárati, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban  
2022. 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)
<b>I. Belföldi hitelezők</b>								
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							
6.	Szállítói tartozás	14 605	705 238			49 255 162	49 255 162	49 255 162
7.	Egyéb adósság					564 117	1 269 355	1 283 960
<b>Belföldi összesen:</b>		<b>14 605</b>	<b>705 238</b>			<b>49 819 279</b>	<b>50 524 517</b>	<b>50 539 122</b>
<b>II. Külföldi hitelezők</b>								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
<b>Külföldi összesen:</b>								
<b>Adósságállomány mindösszesen:</b>		<b>14 605</b>	<b>705 238</b>			<b>49 819 279</b>	<b>50 524 517</b>	<b>50 539 122</b>

4. tájékoztató tábla a ... / 2023. ( ... ) társulási tanács határozatához

Forintban!

5.1. tájékoztató tábla a ... / 2023. ( ... ) társulási tanács határozatához

**VAGYONKIMUTATÁS**  
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről  
2022.

ESZKÖZÖK	Sorszám	Forintban!		
		Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
A	B	C	D	E
<i>állományi érték</i>				
<b>I. Immateriális javak</b>				
<b>II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)</b>	01.			
<b>1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)</b>	02.		998 186 805	
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	03.		197 649 044	
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.		197 649 044	
<b>2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)</b>	07.			
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	08.		537 761	
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.		537 761	
<b>3. Tenyészállatok (14+15+16+17)</b>	12.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	13.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	14.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	15.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	16.			
<b>4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)</b>	17.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	18.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	19.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	20.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	21.			
<b>5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)</b>	22.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	23.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
<b>III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)</b>	27.			
<b>1. Tartós részesedések (30+31+32+33)</b>	28.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	29.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	30.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	31.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	32.			
<b>2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)</b>	33.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	34.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
	38.			



Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
<b>3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)</b>	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.			
<b>IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök</b>	44.			
<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)</b>	45.		198 186 805	
I. Készletek	46.			
II. Értékpapírok	47.			
<b>B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)</b>	48.			
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.			
III. Forintszámlák	51.		117 235	
IV. Devizaszámlák	52.		17 233 987	
<b>C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)</b>	53.			
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.		17 351 222	
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.		15 950 256	
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
<b>D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)</b>	57.			
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.		15 950 256	
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)</b>	60.			
<b>F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	61.			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)</b>	62.		231 488 283	

5.2. tájékoztató tábla a ... / 2023. ( ... ) társulási tanács határozatához

**VAGYONKIMUTATÁS**  
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról  
2022.

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.	-208 986 353
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-102 763 796
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	163 011 778
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	50 539 122
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	50 539 122
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	17 937 383
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	231 488 283

**VAGYONKIMUTATÁS**  
**az érték nélkül nyilvántartott eszközökről**  
**2022.**

Nemleges!

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leirt eszközök	1.		
Használatban lévő kísértékű immateriális javak	2.		
Használatban lévő kísértékű tárgyi eszközök	3.		
Készletek	4.		
<b>01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)</b>	5.		
Államháztartáson belüli vagyonezelésbe adott eszközök	6.		
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		
<b>02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)</b>	10.		
Bérbe vett készletek	11.		
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		
Intervenciók készletek	13.		
<b>Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)</b>	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.		
<b>Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):</b>			

\* Nvt. I. § (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 2022. évben**

**"NEMLEGES"**

6. tájékoztató tábla a ... / 2023. ( ... ) társulási tanács határozatához

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.				
<b>ÖSSZESEN:</b>				

7. tájékoztató tábla a ... / 2023. ( ... ) társulási tanács határozatához

### PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén ebből:	121 233 384
2.	• Bankszámlák egyenlege	120 783 264
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	450 120
4.	Bevételek (+)	223 962 685
5.	Kiadások (-)	327 844 847
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Záró pénzkészlet 2022. december 31-én ebből:	17 351 222
8.	• Bankszámlák egyenlege	17 233 987
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	117 235