

Ügyiratszám: K/1192/2024.

2. számú előterjesztés

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**a Társulás 2023. évi gazdálkodásáról**

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény a társulás zárszámadási határozata meghozataláról az alábbiak szerint rendelkezik:

„91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár [68/B. §](#) szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a [24. § \(4\) bekezdése](#) szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a [Gst. 3. §](#)-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az [\(1\)](#) és [\(2\) bekezdést](#) kell alkalmazni a [26. § \(1\) bekezdésében](#) meghatározott eltérésekkel.,,

Az Mőtv. 111/A. §-a kimondja, hogy ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A tervezett bevételek és kiadások alakulásáról, valamint a 2023. december 31.-ig megvalósított feladatokról az alábbiak szerint adok tájékoztatást:

**A Társulás és a Szociális Szolgáltató Központ intézménye 2023. december 31-ig terjedő bevételei:**(Lásd. 1.-2. számú melléklet szerint)

**Társulás bevételei: 86.423.912 Ft (100%)**

**Egyéb működési célú támogatás helyi önkormányzattól: 83.404.253 Ft.** Ez az összeg a normatíva, valamint a társult önkormányzatok, társulás tagjai által a társulásnak átadott összeg.

**Pénzmaradvány: A Társulásnál 3.019.620 Ft.**

**Szociális Szolgáltató Központ bevételei: 96.905.862 Ft**

**Saját bevétel:13.627.779 Ft.** Az intézmény ellátási díjából származó valamint Áfa visszatérülésből származó bevétel.

**Előző évi pénzmaradvány igénybevétele: 2.874.055 Ft**

**Központi irányító szervi támogatás: 80.404.028 Ft.**

**A Társulás és a Szociális Szolgáltató Központ intézménye 2023. december 31. -ig terjedő kiadásai:**(Lásd. 1.-3. számú mellékletek szerint)

**Társulás kiadásai:**

**Személyi juttatások:** 0 Ft

**Járadékok:** 0 Ft.

**Dologi kiadások:** 201.019 Ft.

**Központi támogatás folyósítása:** 80.404.028 Ft,

**Egyéb működési célú támogatások:** 3.000.000 Ft

**Kiadások összesen:** 83.605.047 Ft

A működési kiadásokat a 1. számú melléklet tartalmazza.

**Szociális Szolgáltató Központ kiadásai:**

**Személyi juttatások:** 59.653.837 Ft

**Járadékok:** 8.359.784 Ft.

**Dologi kiadások:** 26.194.499 Ft.

**Beruházási kiadások:** 536.405 Ft

**Kiadások összesen:** **94.744.525 Ft**

**Határozati javaslat**

**Kéthely és Környéke Szociális Társulás Elnökének**

**../2024. (IV.....) számú határozata**

**a Kéthely és Környéke Szociális Társulás 2023. évi gazdálkodásának végrehajtásáról**

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Kéthely és Környéke Szociális Társulás (továbbiakban: Társulás) 2023. évi költségvetése végrehajtásáról a következőket határozza el:

1. A Társulási Tanács a 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást a csatolt mellékletekben foglaltaknak megfelelően

**86.423.912 Ft bevételi**

**83.605.047 Ft kiadási**

főösszeggel hagyja jóvá.

(Részletesen 1. melléklet szerint)

2. A Társulási Tanács a 2023. évi bevételi főösszegén belül az alábbi bevételi forrásokat

- |                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| • Egyéb működési támogatás    | 83.404.253 Ft |
| • Pénzmaradvány               | 3.019.620 Ft  |
| • Egyéb működési célú bevétel | 39 Ft         |

összeggel hagyja jóvá.

3. A Társulási Tanács a kiadási főösszegén belül a Társulás működési és felhalmozási kiadásait az alábbiak szerint hagyja jóvá:

**Működési kiadások összesen: 83.605.047 Ft**

melyből:

- |                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| • Dologi kiadások                    | 201.019 Ft    |
| • Központi irányító szervi támogatás | 80.404.028 Ft |
| • Beruházási kiadás                  | 0 Ft.         |

4. A Társulási Tanács a Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézménye 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást a csatolt mellékletekben foglaltaknak megfelelően

96.905.862 Ft bevételi

94.744.525 Ft kiadási

főösszeggel hagyja jóvá.  
(Részletesen 1. melléklet szerint)

5. A Társulási Tanács a Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézménye 2023. évi bevételi főösszegén belül az alábbi bevételi forrásokat

- Egyéb működési c. támogatás 0 Ft
- Egyéb működési c. bevétel 13.627.779 Ft
- Pénzmaradvány 2.874.055 Ft
- Központi irányító szervi támogatás 80.404.028 Ft

összesen: **96.905.862 Ft** összeggel hagyja jóvá.

6. A Társulási Tanács a Kéthely Szociális Szolgáltató Központ intézménye kiadási főösszegén belül a Társulás működési és felhalmozási kiadásait az alábbiak szerint hagyja jóvá: (részletesen 2. és 3. melléklet)

**Működési kiadások összesen: 94.744.525 Ft**

melyből:

- Személyi juttatások 59.653.837 Ft
- Munkáltatói járulékok 8.359.784 Ft
- Dologi kiadások 26.194.499 Ft

**Felhalmozási kiadások összesen: 536.405 Ft**

melyből:

- Beruházási kiadások 536405 Ft

7. A Társulási Tanács a Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ zárszámadását a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

8. A Társulásnak Európai Unió támogatásával megvalósuló projektje 2023. évben nem volt.

9. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) f) pontja alapján adósságot keletkeztető fejlesztési céllal a Társulás 2023. évben nem rendelkezett.

10. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége a Társulásnak 2023. évben nem volt.

11. A Társulási Tanács a Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézményének 2023. december 31-i 2.874.055 Ft összegű pénzmaradványát nem vonja el, az a 2024. évi költségvetési folyamatok finanszírozására használható.

12. A Társulási Tanács a Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ intézményének 2023. december 31-i záró létszámát 12 fővel hagyja jóvá.

13. A határozat 4. melléklete a pénzkészlet alakulását mutatja be.

14. A határozat 5. melléklete tartalmazza a Társulás és intézménye költségvetési mérlegét.

15. A 6.-7. mellékletek a pénzeszközök változásának bemutatását tartalmazza.

16. A 8. melléklet a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

17. A 9. melléklet a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket részletezi.

18. A 10. melléklet a társulás által adott közvetett támogatásokat mutatja be.

19. A társulási Tanács a 2023. december 31. állapot szerinti eszközeinek és forrásainak értékét a 11. mellékletben foglalt vagyonskimutatás szerint 2.978.308 Ft-ban, az szociális szolgáltató központ intézménye vagyonát 3.162.527 Ft-ban állapítja meg.

20. Ez a határozat 2023. április 30. napján lép hatályba.

A határozat kihirdetéséről a munkaszervezet vezetője gondoskodik.

Felelős: Molnár Balázs társulás elnöke

Határidő: azonnal

Kéthely, 2024. április 18.

Molnár Balázs  
társulás elnöke

## 2023. évi vagyonskimutatás

		Társulás	Szoc.Szolg.
ESZKÖZÖK		2023. DECEMBER 31. ZÁRÓ VAGYON	2023. DECEMBER 31. ZÁRÓ VAGYON
<b>A,</b>	<b>NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>159443</b>	<b>772740</b>
<b>I.</b>	<b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>	<b>0</b>	
<b>II.</b>	<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>159443</b>	<b>772740</b>
II.1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
II.2.	Gépek,berendezések, felszerelések, járművek	159443	772740
<b>III.</b>	<b>BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	
III.1.	Tartós részesedések	0	
<b>B,</b>	<b>FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C,</b>	<b>PÉNESZKÖZÖK</b>	<b>2818865</b>	<b>2161337</b>
C.II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	176280
C.III	Forint számlák	2818865	1985057
<b>D,</b>	<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>0</b>	<b>228450</b>
D.I.	Költségvetési évben esedékes követelések	0	228450
D.II.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0
D.III	Követelés jellegű elszámolások	0	0
<b>E,</b>	<b>EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZÖLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F,</b>	<b>AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>2978308</b>	<b>3162527</b>

		Társulás	Szoc.Szolg.
FORRÁSOK		2023. DECEMBER 31. ZÁRÓ VAGYON	2023. DECEMBER 31. ZÁRÓ VAGYON
<b>G,</b>	<b>SAJÁT TŐKE</b>	<b>2978308</b>	<b>-2410970</b>
G.I.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	12101	112812
G.III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	12101	67115
G.IV.	Felhalmozott eredmény	3426135	-634745
G.VI.	Mérleg szerinti eredmény	-472029	-1956152
<b>H,</b>	<b>KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>0</b>	<b>70119</b>
H.I.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	70119
H.II.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	
H.III.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	
<b>K,</b>	<b>PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>5503378</b>
	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>2978308</b>	<b>3162527</b>

## NYILATKOZAT

A) Alulírott, Hosszúné Tóth Rita a Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
4. a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
8. az intézményi számviteli rendről,
9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását.
11. A szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem a tevékenységet folyamatosan értékelttem.
12. Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

- a) **Kontrollkörnyezet:** A 2023. évre vonatkozóan elkészített szabályzatokat felülvizsgálatra kerültek.
- b) **Integrált kockázatkezelési rendszer:** a kockázat kezelési rendszer a kockázat elemzési szabályzat, kidolgozásra került, a kockázati tényezők felmérésre kerültek.
- c) **Kontrolltevékenységek:** Az általam kidolgozott kockázat kezelési módszertana alapján előírt kockázat kezelési tevékenységet elvégeztem.
- d) **Információ és kommunikáció:** Az intézmény zavartalan működésének biztosításához a dolgozók napi, heti eligazítás alapján végzik feladataikat. A napi kötelezettség teljesítéséhez elengedhetetlen a napi kapcsolat minden szakfeladaton. Az intézmény információ és kommunikáció áramlása megfelelően biztosított.

- e) **Monotoring:** Az intézmény működése havonta, utólag kerül ellenőrzésre szakfeladatonként.
- házi segítségnyújtás: a házi segítségnyújtást végző gondozónők munkájának ellenőrzése a gondozási naplók alapján
  - szociális étkeztetés havi összesítése
  - nappali ellátást igénybevevők összesítése havonta
  - családsegítés forgalmi adatainak havi nyomon követése, összesítése

A fenntartó tájékoztatása félévente a normatíva előírás időarányos alakulásáról.

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok az alábbi területen igényelnek fejlesztést:  
A házi segítségnyújtás esetében az igénylők számának folyamatos növekedése tapasztalható, mely a lakosság idősödésének eredménye. A nappali ellátást biztosító épület bővítésével, fejlesztésével reményeink szerint az ellátotti létszám bővíülhet.

Igazolom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetőjeként eleget tettem a tárgyévre vonatkozó továbbképzési kötelezettségemnek a belső kontrollok témakörében\_  
**igen-nem**

Kelt: Kéthely, 2024. április 11.

.....  
aláírás