

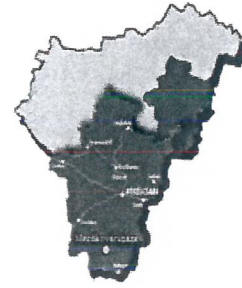
**Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás
Társulási Tanácsa**

Székhely: 5800 Mezőkovácsháza, Árpád u. 176.

Tel: 68/381-011, **Fax:** 68/381-656

E-mail: titkarsagpolghiv@mezokovacshaza.hu

Web: www.mezokovacshaza.hu



3/2023.

K I V O N A T

a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2023. április 27-i soros, nyílt ülésén készült jegyzőkönyvéből

.....
A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 13 igen szavazattal (lakosságszám arány 67,75 %) – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta: (A döntéshozatalban résztvevő, jelenlévő képviselők száma: 13 fő, lakosságszám arány: 67,75 %)

Tárgya: Költségvetés 2022. évi teljesítése

26/2023. (IV. 27.) sz. TT. határozat

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a 2022. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót 19.289.795 Ft összevont bevételi főösszeggel és 16.089.476 Ft összevont kiadási főösszeggel, 3.200.319 Ft maradvánnyal a határozat 1-14. mellékletei szerint fogadja el.

Határidő: azonnal

Felelős: Csepreghy Elemér elnök

.....
Csepreghy Elemér sk.
elnök

Magyar Zsolt István sk.
Kisdombegyház polgármestere
jkv. hitelesítő

Dr. Szilbereisz Edit sk.
munkaszervezet vezetője
jegyző

Mezőkovácsháza, 2023. június 8.

A kivonat hitelélül:


Fenyves Mónika
főtanácsos

1. melléklet .../2023. (...) társulási tanácsi határozathoz

**A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2022.évi költségvetés végrehajtásáról szóló .../2023.
határozatához
a Társulás bevételei és kiadásai**

Adatok Ft-ban

	A	B	C	D	E	F
1	Sorsz.	Megnevezés	2022. évi Eredeti előirányzat	2022. évi módosított EI	Teljesítés	Teljesítés %-a
2		BEVÉTELEK				
3	1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	
4		- kötelező feladat				
5		- önként vállalt feladat				
6		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
7		Települési önkorm. egyes köznevelési feladatainak támogatása				
8		Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása				
9		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása				
10		Működési célú központosított előirányzatok				
11		Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				
12	2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	6 842 000	5 471 841	5 471 841	100,00
13		- kötelező feladat	6 842 000	5 471 841	5 471 841	100,00
14		- önként vállalt feladat	0	0	0	
15		Elkülönített állami pénzalapból				
16		EU-s programokra	0	0	0	
17		TB pénzügyi alapjaitól	0	0	0	
18		Helyi önkormányzattól	6 842 000	5 471 841	5 471 841	100,00
19		Központi támogatás				
20	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	2 268 000	2 268 034	2 268 034	100,00
21		- ebből EU	2 268 000	2 268 034	2 268 034	100,00
22		- kötelező feladat				
23		- önként vállalt feladat	2 268 000	2 268 034	2 268 034	100,00
24	4.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	
25		- kötelező feladat				
26		- önként vállalt feladat				
27	5.	Működési bevételek	9 934 000	7 512 008	7 512 008	100,00
28		- kötelező feladat				
29		- önként vállalt feladat	9 934 000	7 512 008	7 512 008	100,00
30		Szolgáltatásból származó bevétel	1 000 000	0		
31		Tagdíj bevételek	8 933 000	7 508 832	7 508 832	100,00
32		Kamat	1 000	3 176	3 176	100,00
33	6.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	
34		- kötelező feladat				
35		- önként vállalt feladat				
36	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
37		- kötelező feladat				
38		- önként vállalt feladat	0	0		
39	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	
40		- kötelező feladat				
41		- önként vállalt feladat				
42	9.	Költségvetési bevételek összesen:	19 044 000	15 251 883	15 251 883	100,00
43	10.	Finanszírozási bevételek	4 038 000	4 037 912	4 037 912	100,00
44		Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	-	-	-	
45		- kötelező feladat				
46		- önként vállalt feladat				
47		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
48		Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele püi. Vállalkozástól	-			
49		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	-			
50	11.	Belföldi értékpapírok bevételei	-			
51	12.	Maradvány igénybevétele	4 038 000	4 037 912	4 037 912	100,00
52		- működési pénzmaradvány	4 038 000	4 037 912	4 037 912	100,00
53	13.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	
54		Központi, irányító szervei támogatás				
55	14.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0	0	
56	15.	Bevételek összesen:	23 082 000	19 289 795	19 289 795	100,00
57		- kötelező feladat pm. Nélkül	6 842 000	5 471 841	5 471 841	100,00
58		- önként vállalt feladat a tervezett pénzmaradvány nélkül össz.:	12 202 000	9 780 042	9 780 042	100,00

**A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsának 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló
.../2023.határozatához
a Társulás bevételei és kiadásai**

Adatok Ft-ban

1	A	B	C	D	E	F
2	Sorsz.	Megnevezés	2022. évi Eredeti előirányzat	2022. évi Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
3		KIADÁSOK				
4	1.	Költségvetési kiadások	23 082 000	19 289 795	16 089 476	83,41
5		- kötelező feladat	10 280 000	10 280 000	10 112 025	98,37
6		- önként vállalt feladat	12 802 000	9 009 795	5 977 451	66,34
7	2.	Személyi juttatások	1 280 000	1 101 185	1 101 185	100,00
8	3.	Munkaadókat terhelő járulékok	197 000	137 601	137 601	100,00
9	4.	Dologi kiadások	8 208 000	7 668 665	7 668 665	100,00
10	5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
11	6.	Egyéb működési célú kiadások	13 397 000	10 382 344	7 182 025	69,18
12		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	7 350 000	7 182 025	7 182 025	100,00
13		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre				
14		Tartalékok	6 047 000	3 200 319		0,00
15	7.	Működési kiadások összesen	23 082 000	19 289 795	16 089 476	83,41
16	8.	Beruházások	0	0	0	
17	9.	Felújítások	0	0	0	
18	10.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0	
19		Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson belülre				
20		Egyéb felhalmozási célú kiadások államháztartáson kívülre				
21	11.	Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0	
22	12.	Finanszírozási kiadások	-	-	-	
23		Hitel-, kölcsön visszafizetés államháztartáson kívülre	-	-	-	
24		- kötelező feladat				
25		- önként vállalt feladat	0	0	0	
26		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök visszafizetése				
27		Likviditási célú hitelek, kölcsönök visszafizetése püi. Vállalkozástól	-			
28		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök visszafizetése	-			
29	13.	Belföldi értékpapírok kiadásai	-	-	-	
30	14.	Belföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	
31		Központi, irányító szervek támogatás				
32	15.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	0	0	
33	16.	Kiadások összesen:	23 082 000	19 289 795	16 089 476	83,41
34		- kötelező feladat	10 280 000	10 280 000	10 112 025	98,37
35		- önként vállalt feladat	12 802 000	9 009 795	5 977 451	66,34
36	17.	Költségvetési létszámkeret	0	0	0	
37		- ebből közfoglalkoztatott	0	0	0	

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása
2022. bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti, pályázatonkénti alakulása

Előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban					Adatok Ft-ban			
					2022.	2022.	2022.	
					E. Ei.	Mód. Ei.	Teljesítés	telj. %
Bevételek								
I.	Működési bevételek összesen:				9 934 000	7 512 008	7 512 008	100,00
	1.	Működési bevételek			9 934 000	7 512 008	7 512 008	100,00
		Tagdíj			7 939 000	6 515 104	6 515 104	100,00
		Elmaradt tagdíj			994 000	993 728	993 728	100,00
		Kamatbevétel			1 000	3 176	3 176	100,00
		Elmaradt Szolgáltatás bevétele			1 000 000	0	0	
II.	Támogatások				0	0	0	
	1.	Önkormányzatok működési támogatásai			0	0	0	
		TB pénzügyi alapjaitól			0	0	0	
III.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről				2 268 000	2 268 034	2 268 034	100,00
		Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel			2 268 000	2 268 034	2 268 034	100,00
IV.	Működési célú támogatások ÁH-n belülről				0	0	0	
	1.	Támogatás értékű működési célú pe. Átv.össz.			0	0	0	
		Területfejlesztés- működési hozzájárulás			0	0	0	
		EFOP-3.9.2 Komplex humán erőforrás fejl.			0	0	0	
V.	Működési célú támogatások ÁH-n helyi önkormányzatoktól				6 842 000	5 471 841	5 471 841	100,00
	1.	Belső ellenőrzésre településektől átvett			5 586 000	5 471 841	5 471 841	100,00
		Elmaradt belső ellenőrzési hozzájárulás						
		Ügyeletre településektől átvett						
		Elmaradt ügyeleti hozzájárulás			1 256 000	0	0	
VI.	Működési célú átvett pe. ÁHT-n kívül				0	0	0	
	1.	Egyéb civil szervezettől			0	0	0	
		Támogatási kölcsönök visszatérülése, igénybevétele.			0	0		
VI.	Finanszírozási bevételek összesen:				4 038 000	4 037 912	4 037 912	100,00
	Hitelek				0	0	0	
	1.	Felhalmozási célú hitel felvétel			0	0	0	
	2.	Megelőlegező és likvid hitelek			0	0	0	
	Maradványok							
	1.	Előző évi pénzmaradvány			4 038 000	4 037 912	4 037 912	100,00
	2.	Vállalkozási pénzmaradvány			0	0	0	
	Költségvetési bevételek összesen				19 044 000	15 251 883	15 251 883	100,00
	Bevételek mindösszesen				23 082 000	19 289 795	19 289 795	100,00

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

Adatok Ft-ban

2022. bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti, pályázatonkénti alakulása							
Előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban				2022.	2022.		
				Er. Ei.	Mód. Ei.	2022.	
						Teljesítés	telj. %
Kiadások							
I.	Működési kiadások			23 082 000	19 289 795	16 089 476	83,41
	1.1	Személyi juttatás		1 280 000	1 101 185	1 101 185	100,00
		Területfejlesztés		1 280 000	1 101 185	1 101 185	100,00
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés		0	0	0	
	1.2	Munkaadói járulékok		197 000	137 601	137 601	100,00
		Területfejlesztés		197 000	137 601	137 601	100,00
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés		0	0	0	
	1.3	Dologi kiadás		8 208 000	7 668 665	7 668 665	100,00
		Területfejlesztés		1 278 000	738 665	738 665	100,00
		Belső ellenőrzés		6 930 000	6 930 000	6 930 000	100,00
		Ügyelet		0	0	0	
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés		0	0	0	
	1.4	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szerv támoga		0	0	0	
	1.5	Működésre átadott pénzeszköz		7 350 000	7 182 025	7 182 025	100,00
		Munkaszervezeti feladatokra		4 000 000	4 000 000	4 000 000	100,00
		Ügyeleti feladatokra		3 350 000	3 182 025	3 182 025	100,00
	1.6	Tartalék		6 047 000	3 200 319	0	0,00
		Céltartalék		0	0	0	
		Általános tartalék		6 047 000	3 200 319	0	0,00
II.	Felhalmozási kiadás			0	0	0	
	2.1	Beruházás		0	0	0	
		Területfejlesztés		0	0	0	
		Ügyelet		0	0	0	
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés					
	2.2	Felújítás		0	0	0	
Költségvetési kiadások				23 082 000	19 289 795	16 089 476	83,41
Támogatás megelőlegező kölcsön, likvid hitel törlesztés				0	0	0	
Egyéb finanszírozási kiadás				0	0	0	
Kiadás mindösszesen				23 082 000	19 289 795	16 089 476	83,41

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

2022. ÉVI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATA

eFt-ban

Sor sz.	Felhalmozási kiadás megnevezése	Adatok		
		Eredeti Ei.	COFOG	Elsz. Ktg. Sor
1				
2				
3				
4				
5	ÖSSZESEN:	-		

Adatok Ft-ban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség vállalás éve	Lejárat	Évek				Összesen (5+...+8)
				2022	2023	2024	2025	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
4	Beruházási célú hiteltörlesztés összesen			-	-	-	-	-
5								
	Összesen			-	-	-	-	-

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

ÉVES ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁM ELŐIRÁNYZAT MEGHATÁROZÁSA (FŐ)

					2022. év.
Többcélú Társulás:					Eredeti ei.
Pályázatok:					
Többcélú Társulás összesen:					0

6. sz. melléklet a .../2023 (...) határozathoz

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulásának 2022. évi maradványkimutatása

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Összeg
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	15 251 883
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	16 089 476
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-837 593
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	4 037 912
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	4 037 912
A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	3 200 319
C) Összes maradvány (=A+B)	3 200 319
D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	3 200 319
E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi mérlege

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
2	3	4	5
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	685 428	0	1 069 718
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	685 428	0	1 069 718
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	915 000	0	91 500
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	915 000	0	91 500
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	915 000	0	91 500
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 600 428	0	1 161 218
C/II/1 Forintpénztár	30 085	0	18 985
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	30 085	0	18 985
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	4 463 437	0	2 632 099
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	414 240	0	375 060
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	4 877 677	0	3 007 159
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	4 907 762	0	3 026 144
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	1 824 672	0	1 370 279
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	4 377 756	0	1 451 514
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	3 870 705	0	1 302 585
D/I/4b - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	496 421	0	148 929
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	4 584 533	0	2 821 793
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	173 820	0	174 175
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	173 820	0	174 175
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	173 820	0	174 175
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	4 758 353	0	2 995 968
E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	0
E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	0	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	11 455 742	0	7 183 330
G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	131 025 536	0	131 025 536

G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	26 019 684	0	26 019 684
G/IV Felhalmozott eredmény	-145 034 274	0	-146 691 919
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-1 657 645	0	-388 270 435
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	10 353 301	0	-377 917 134
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	550 000	0	30 439 951
H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0		354 646 644
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	550 000	0	385 086 595
H/III/1 Kapott előlegek	540 589	0	0
H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	540 589	0	0
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	1 090 589	0	385 086 595
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	11 852	0	13 869
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	11 852	0	13 869
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	11 455 742	0	7 183 330

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi eredménykimutatása			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Adatok Ft-ban
			Tárgyi időszak
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	9 369 276	0	7 939 260
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	9 369 276	0	7 939 260
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	5 201 438	0	5 586 315
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	0		2 268 034
09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	73 347	0	2 831
Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	5 274 785	0	7 857 180
10 Anyagköltség	385 862	0	343 240
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	7 311 291	0	6 960 000
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	7 697 153	0	7 303 240
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	536 375	0	1 101 540
16 Bérjárulékok	81 693	0	139 263
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	618 068	0	1 240 803
VI Értékcsökkenési leírás	1 724 255	0	307 990
VII Egyéb ráfordítások	6 262 595	0	364 531 736
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-1 658 010	0	-357 587 329
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	365	0	345
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	365	0	345
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		29 859 951
25 Részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	0		823 500
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	0		30 683 451
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	365	0	-30 683 106
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-1 657 645	0	-388 270 435

Vagyonkimutatás a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás saját vagyonának adatai (eszköz és kötelezettségei)			
10. sz. melléklet			
Eszközök megnevezése			Forgalomképes
			Üzleti vagyon
			Megjegyzés
Immateriális javak			
"0"-ra leírt használatban lévő immateriális javak			76 423 855
Tárgyi eszközök ezen belül			
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
"0"-ra leírt de használatban lévő ingatlanok			
"0"-ra leírt használaton kívüli ingatlanok			
Gépek berendezések és felszerelések			
"0"-ra leírt de használatban lévő gépek, berendezések és felszerelések			53 741 254
Járművek			
"0"-ra leírt de használatban lévő járművek			11 803 361
"0"-ra leírt használaton kívüli járművek			
Tenyészállatok			
Beruházások			
Felújítások			
Beruházásra adott előlegek			
Befektetett pénzügyi eszközök ezen belül			
Egyéb tartós részesedés			91 500
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
Tartósan adott kölcsönök			
Hosszú lejáratú bankbetétek			
Egyéb hosszú lejáratú követelések			
Üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök			1 000 000
Koncesszióba adott eszközök			
Vagyonkezelésbe adott eszközök			
Vagyonkezelésbe vett eszközök (Önkormányzat)			26 651
Készletek			
Követelések ezen belül			2 995 968
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)			
Értékpapírok			
Pénzeszközök ezen belül			
Pénztárak			
Pénztárak			18 985
Költségvetési bankszámlák			3 007 159
Elszámolási számlák			
Idegen pénzeszközök számlái			
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások			
Aktív időbeli elhatárolások			
Költségvetési tartalékok			
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Rövid lejáratú kötelezettségek			385 086 595
Egyéb kötelezettségek			
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások			0
Passzív időbeli elhatárolások			13 869

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása tulajdonában lévő gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása 2022. évben

Adatok Ft-ban

Gazdálkodó szervezet	Részesedések állománya		Működésből származó kötelezettség
	nyitó	záró	
Dél-Békési Jövőkép Nonprofit Kft.	840 000	840 000	1 123 080
Európai Uniós Társadalmi Célú Nonprofit Kft.	75 000	75 000	379 225
Összesen	915 000	915 000	1 502 305

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulásának 2022. évi pénzeszközök változása

(adatok ezer forintban)

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Bevételek:	január	február	március	április	május	június	július	augusztus	szeptem.	október	november	december	Összesen
Önkormányzatok működési támogatása													0
Működési célú támogatások AH-n belülről	570	570	570	570	570	571	570	571	570	570	570	570	6 842
Felhalmozási célú támogatások AH-n belülről			288	1 980									2 268
Műk.c. átvett pénzeszközök													
Közhatalmi bevételek													0
Működési bevételek	828	827	828	828	828	828	827	828	828	828	828	828	9 934
Pénzmaradvány igénybevétel	550		3 350	138									4 038
Hitel igénybevétel													0
Összesen:	1 948	1 397	5 036	3 516	1 398	1 399	1 397	1 399	1 398	1 398	1 398	1 398	23 082
Kiadások:													
Személyi juttatások	90	140	90	140	90	90	90	90	140	90	90	140	1 280
Munkaadókat terhelő járulékok, szoc.hj. é	12	25	12	25	12	12	12	12	25	12	12	26	197
Dologi kiadások	684	684	684	684	684	684	684	684	684	684	684	684	8 208
Ellátottak pénzbeni juttatása													0
Egyéb működési célú kiadások	837	838	4 187	837	837	837	838	837	837	837	837	838	13 397
Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
Felújítás													0
Beruházás													0
Felh.c.pénzeszköz átadás													0
Kölcsönnyújtás													0
Finanszírozási kiadás													0
Hitel visszafizetése													0
Összesen:	1 623	1 687	4 973	1 686	1 623	1 623	1 624	1 623	1 686	1 623	1 623	1 688	23 082
Nyitó		325	35	98		1 703	1 479	1 252	1 028	740	515	290	
Bevétel	1 948	1 397	5 036	3 516	1 398	1 399	1 397	1 399	1 398	1 398	1 398	1 398	1 398
Kiadás	1 623	1 687	4 973	1 686	1 623	1 623	1 624	1 623	1 686	1 623	1 623	1 688	1 688
Egyenleg	325	35	98	1 928	1 703	1 479	1 252	1 028	740	515	290	0	0

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 29/A. § szerinti kimutatás

Kimutatás a Többcélú Társulás felvehető hitelének nagyságrendjéről

Megnevezés	2022	2023	2024	2025
Tagdíjak	13 525	13 525	13 525	13 525
Saját bevétel összesen	13 525	13 525	13 525	13 525
Saját bevétel 50 %-a	6 763	6 763	6 763	6 763
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				
Felvett, átvállalt kölcsön, és annak tőketartozása				
Hitelviszonyt megfestesítő értékpapír				
Adott váltó				
Pénzügyi lízing				
Halasztott fizetés				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-
Kamatfizetési kötelezettség				
Összes tárgyévvel terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-
Helyi önkormányzat adósságot keletkeztetett kötelezettségvállalásának felső határa 50 %-os korlát	6 763	6 763	6 763	6 763

Iktatószám: É/15/2022

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

DÉL-BÉKÉSI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA 2022. ÉVI ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az ellenőrzési terv

A belső ellenőrzést a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által határozatilag elfogadott 2022. évi belső ellenőrzési terv alapján végeztük el. Az ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján készült el.

A belső ellenőrzés célja

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi ellenőrzési tervében egy terv szerinti ellenőrzés került meghatározásra, melynek célja annak megállapítása, hogy a LEADER pályázatos beszerzések megfelelően történtek-e.

Végrehajtott ellenőrzések

A 2022. évi ellenőrzési terv szerinti ellenőrzés végrehajtásra került, az ellenőrzési tervben szereplő kapacitásnak és időbeli ütemezésnek megfelelően.

Az ellenőrzések eredménye

Az ellenőrzés során szabálytalanságot tapasztaltunk, az ellenőrzési jelentésben javaslatot tettünk, intézkedési terv készítése nem volt indokolt.

Össességében megállapítható, hogy az ellenőrzés végrehajtása terv szerint történt. Az elvégzett ellenőrzés megállapítása és javaslatai a Kistérségi Társulás szabályozottságát és szabályszerű tevékenységét pozitívan alakították.

Végre nem hajtott intézkedések

Az ellenőrzés során szabálytalanságot tapasztaltunk, az ellenőrzési jelentésben javaslatot tettünk, intézkedési terv készítése nem volt indokolt.

TARTALOMJEGYZÉK

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. § a) pont	3
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. aa) pont)	3
I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	3
I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindításra okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása	4
I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)	4
I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága	4
I/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. § alapján)	4
I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. § alapján)	5
I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	5
I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	5
I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása	5
I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	5
I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)	5
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § pont)	5
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 18. § ba) pont)	5
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)	5
III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)	6

Mellékletek:

- 1.sz. melléklet: Létszám és erőforrás
- 2.sz. melléklet: Ellenőrzések
- 3.sz. melléklet: Tevékenységek
- 4.sz. melléklet: Intézkedések megvalósítása

I. BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA ÖNÉRTÉKELÉS ALAPJÁN (Bkr. 48.§ a) pont)

A belső ellenőrzés 2022. évi munkájának tervezésekor a terv szerinti ellenőrzéshez szükséges kapacitás meghatározásra került.
2022. évben soron kívüli ellenőrzés, terven felüli ellenőrzés, tanácsadói tevékenység nem került meghatározásra az éves tervben.

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Társulás	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a LEADER pályázatos beszerzések megfelelően történtek-e.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2021. év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése	szabályszerűségi ellenőrzés	2022. november	10 revizori nap

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

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi ellenőrzési tervének megvalósulása

Ellenőrzött szerv.egys.	Ellenőrzés célja	Ell.ütemezése		Eltérés indoka	Erőforrás szüks. (revizori nap)		Eltérés
		Terv	Tény		Terv	Tény	
Társulás	Annak megállapítása, hogy a LEADER pályázatos beszerzések megfelelően történtek-e.	2022. 11. hó	2022.11. hó-12. hó	nincs	10nap	10 nap	nincs

A 2021. évi tervezett és megvalósult adatok összevetése:

Megnevezés	Tervezett kapacitás (ellenőrzési nap)	Tény adatok (ellenőrzési nap)	Teljesítés %
Terv szerinti ellenőrzés	10	10	100%
Soron kívüli ellenőrzés	0	0	0
Terven felüli ellenőrzés	0	0	0
Tanácsadói tevékenység	0	0	0
Összesen:	10	10	100%

1/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

A 2022. évi lezárt ellenőrzési jelentés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett megállapítás nem volt.

1/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48.§ ab) pont)

A belső ellenőrzést a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi L. törvény, Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi LXXI. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv., a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett „Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok” útmutató figyelembevételével, valamint a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által határozatilag elfogadott 2022. évi belső ellenőrzési terv alapján végeztük el.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Bkr.) 39. §-ában megfogalmazott követelményeknek.

Az éves ellenőrzési jelentés készítési kötelezettséget a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet határozza meg, melynek 28. pontja tartalmazza az önkormányzatok társulásaival kapcsolatos különös szabályokat.

Az ellenőrzés ideje alatt a hivatalban lévő vezetők és az ellenőrzést segítő személyek a belső ellenőrzésben segítőkészen közreműködtek.

A személyi kapacitás a beszámolási időszakban rendelkezésre állt. A tárgyi feltételek (számítógép, internet, iroda) rendelkezésre álltak.

Egyéb az ellenőrzéseket jelentősen akadályozó tényezők nem adódtak.

A Kistérségi Társulás a jelentéstervezetre nem tett észrevételt.

1/2/a) A belső ellenőrzési egység humán erőforrás ellátottsága

A Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás külső szolgáltatót, a King Controll Kft (adószám:23188462-1-02, székhely: 7623. Pécs, Rákóczi út 24-26.) társaságot bízta meg a 2022. évi belső ellenőrzési tevékenység ellátásával. A jogszabályi előírásoknak megfelelően megállapodásban rögzítették a feladatok ellátásának módját.

A belső ellenőrzési vezető Királyné Demcsák Ágnes (regisztrációs száma: 5116211), aki megfelel a Bkr. 24.§-ban meghatározott képzettségi követelményeknek.

A 2022. évi helyszíni ellenőrzésekben, mint megbízott belső ellenőri asszisztens részt vett Gyuris Mária.

Az ellenőrzési feladatok végrehajtásához szükséges létszám, képzettség és gyakorlati tapasztalata rendelkezésre állt.

1/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19.§ alapján)

Az ellenőrzési időszakban a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt.

A belső ellenőrzési tevékenységet ellátó King Controll Kft a költségvetési szervek vezetőinek nincs közvetlenül alárendelve, így a szervezeti függetlenség biztosított volt.

A funkcionális függetlenség:

- az éves ellenőrzési terv kidolgozása,
- az ellenőrzési programok elkészítése és végrehajtása,
- az ellenőrzési módszerek kiválasztása,

- az ellenőrzési jelentés elkészítése során biztosított volt.

I/2/c) Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. § alapján)

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása során összeférhetlenségi esetek nem voltak.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőrzési tevékenység során a belső ellenőrök jogai érvényesültek.

A tervezett ellenőrzési tevékenység végrehajtása érdekében a kért adatszolgáltatások teljesítésre kerültek, így ezek az ellenőrzési munka végzését nem nehezítették, illetve korlátozták.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az belső ellenőrzés feladatainak végrehajtásához a belső ellenőri létszám külső cég által biztosított volt, a tárgyi feltételek (számítógép, internet, iroda) rendelkezésre álltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

Az ellenőrzések nyilvántartása a Bkr. 22.§ (2) bekezdés b) és 50.§ előírásainak megfelelően történt. Az ellenőrzési dokumentációk biztonságos őrzése biztosított.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzési feladatok minőségi ellátása érdekében feltétlenül szükséges a belső ellenőrök továbbképzése. A beszámolási időszakban több képzésen vettek részt a belső ellenőrök, amelyek az ismereteik fejlesztését segítették elő.

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

A beszámolási időszakban írásbeli felkérés tanácsadói tevékenységre nem történt.

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. 18.§ ba) pont)

Srsz.	Ellenőrzés célja	Megállapítás	Kockázat/ Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel (igen / nem)
1	Annak megállapítása, hogy a LEADER pályázatos beszerzések megfelelően történtek-e.	Az átadott dokumentumok alapján a beszerzés nem szabályos.	Magas / magas	Javasoljuk a Beszerzési Szabályzat előírásainak maradéktalan betartását.	Nem

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

I. Kontrollkörnyezet

A Kistérségi Társulás illetve a folyamatok szabályozottságát a belső ellenőrzés az elvégzett ellenőrzési tevékenység során vizsgálta.

A kontrollkörnyezet a szabályozottság terén fejlesztést igényel.

II. Kockázatkezelés

Az éves ellenőrzési terv kialakítása során a Kistérségi Társulás folyamatainak meghatározása, a kockázati tényezők azonosítása megtörtént.

A kockázatkezelés működtetésének folyamatos biztosítása szükséges.

III. Kontrolltevékenységek

A tárgyévi és az előző évi ellenőrzések tapasztalata alapján a vezetői ellenőrzés nem minden esetben működött megfelelően.

A kontrolltevékenység fejlesztése szükséges.

IV. Információ és kommunikáció

A Kistérségi Társulás működésével kapcsolatos információk közzétételére az informatika háttér rendelkezésre áll, azonban ezen felületek nincsenek teljes mértékben kihasználva.

Az információ és kommunikáció további fejlesztése szükséges.

V. Nyomon követési rendszer (Monitoring)

Az intézkedési terv elkészítése nem volt indokolt.

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

Ellenőrzés azonosító száma	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés időszaka	Ell. nap	Javasí. Száma	Intézk. tervet igényel-e	Intézk. terv elkészült-e
34/2022	LEADER pályázatos beszerzések ellenőrzése	2022.11.21-2022.12.02.	10	1	nem	nem kell

Az ellenőrzés során szabálytalanságot tapasztaltunk, az ellenőrzési jelentésben javaslatot tettünk, intézkedési terv készítése nem volt indokolt.

Pécs, 2023.02.15.

Királyné Demcsák Ágnes s.k.

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv		tény		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő) ⁶		betöltött státusz (fő) ⁷		munkanap		fő		munkanap		munkanap		státusz (fő)		deficitű státusz (fő)	
Helyi Önkormányzat (I.+II.)																
I. Polgármesteri Hivatal összesen																
II. Irányított szervek összesen																
1. Irányított költségvetési szerv neve																
2. Irányított költségvetési szerv neve																
3. Irányított költségvetési szerv neve																
n. Irányított költségvetési szerv neve																

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen	
	terv		tény		terv	tény	terv		tény		terv	tény	terv		tény		terv	tény	terv	tény
	db		saját ellenőri nap ⁴		külső ellenőri nap ⁵		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi Önkormányzat (I.+II.)																				
I. Önkormányzati Hivatal összesen																				
a) Saját szervezeten																				
ab) Irányított szervekénél																				
ac) Egyéb ellenőrzések ⁶																				
b) Személyi ellenőrzések ⁷																				
c) Tervek felülvizsgálata ⁸																				
d) Irányított költségvetési szerv összesen																				
e) Irányított költségvetési szerv összesen																				

Tevékenységek

3. számú melléklet

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ³		Kapacitás összesen	
	terv		tény		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját emberóra ⁴		külső emberóra ⁴		saját emberóra		külső emberóra		saját emberóra		külső emberóra		emberóra			
Helyi Önkormányzat (I.+II.)																						
I. Polgármesteri Hivatal összesen																						
a) Saját szervezeten																						
ab) Irányított szervekénél																						
ac) Egyéb ellenőrzések																						
b) Személyi kapacitás																						
c) Tervek felülvizsgálata																						
d) Irányított költségvetési szerv összesen																						

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány	Nem konkrét határidejű intézkedések ⁵
Helyi Önkormányzat (I.+II.)					
I. Polgármesteri Hivatal összesen					
II. Irányított szervek összesen					
1. Irányított költségvetési szerv neve					
2. Irányított költségvetési szerv neve					
3. Irányított költségvetési szerv neve					
n. Irányított költségvetési szerv neve					

