

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



3/2024.

K I V O N A T

a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2024. május 23-i soros, nyílt ülésén készült jegyzőkönyvéből

.....
A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 10 igen szavazattal (lakosságszamarány 75,09 %) – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta: (A döntéshozatalban résztvevő, jelenlévő képviselők száma: 10 fő, lakosságszamarány: 75,09 %)

Tárgya: Költségvetés 2023. évi teljesítése

23/2024. (V. 23.) sz. TT. határozat

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a 2023. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót 16.097.520 Ft összevont bevételi összeggel és 15.545.071 Ft összevont kiadási összeggel, 552.449 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, 2024. június 4.

A kivonat hitelélül:


Fenyves Mónica
főtanácsos

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2023.évi költségvetés teljesítéséről szóló .../2024. határozatához
a Társulás bevételei és kiadásai (Ft)
Text

	A	B	C	D	E	F
1	Sorsz.	Megnevezés	2023. évi Eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
2		BEVÉTELEK				
3	1.	Önkormányzatok működési támogatásai	0	0	0	0
4		- kötelező feladat				
5		- önként vállalt feladat				
6		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása				
7		Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				
8		Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekéktézeti 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	7 185 000	4 931 384	4 931 384	100,00
13		- kötelező feladat	7 185 000	4 931 384	4 931 384	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			
18		Helyi önkormányzattól	7 185 000	4 931 384	4 931 384	100,00
19		Központi támogatás				
20	3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	
21		- ebből EU	0	0	0	
22		- kötelező feladat				
23		- önként vállalt feladat	0	0		
24	4.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	
25		- kötelező feladat				
26		- önként vállalt feladat				
27	5.	Működési bevételek	9 250 000	7 965 817	7 965 817	100,00
28		- kötelező feladat				
29		- önként vállalt feladat	9 250 000	7 965 817	7 965 817	100,00
30		Szolgáltatásból származó bevétel				
31		Tagdíj bevételek	9 247 000	7 713 341	7 713 341	100,00
32		Kamat	3 000	67	67	100,00
		Egyéb működési bevételek teljesítése	0	252 409	252 409	100,00
33	6.	Felhalmozási bevételek	0			
34		- kötelező feladat				
35		- önként vállalt feladat				
36	7.	Működési célú átvett pénzeszközök	0			
37		- kötelező feladat				
38		- önként vállalt feladat	0			
39	8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0			
40		- kötelező feladat				
41		- önként vállalt feladat				
42	9.	Költségvetési bevételek összesen:	16 435 000	12 897 201	12 897 201	100,00
43	10.	Finanszírozási bevételek	3 200 000	3 200 319	3 200 319	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	3 200 000	3 200 319	3 200 319	100,00
52		- működési pénzmaradvány	3 200 000	3 200 319	3 200 319	100,00
53	13.	Belföldi finanszírozás bevételei	0	0		
54		Központi, irányító szervi támogatás				
55	14.	Külföldi finanszírozás bevételei	0	0		
56	15.	Bevételek összesen:	19 635 000	16 097 520	16 097 520	100,00
57		- kötelező feladat pm. Nélkül	7 185 000	4 931 384	4 931 384	100,00
58		- önként vállalt feladat a tervezett pénzmar. nélkül össz.:	9 250 000	7 965 817	7 965 817	100,00

**A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsának 2023. évi költségvetés teljesítéséről szóló
.../2024.határozatához
a Társulás bevételei és kiadásai (Ft)**

1	A	B	C	D	E	F
2	Sorsz.	Megnevezés	2023. évi Eredeti előirányzat	2023. évi Módosított előirányzat	2023. évi Teljesítés	2023. évi Teljesítés %-a
3		KIADÁSOK				
4	1.	Költségvetési kiadások	19 635 000	16 097 520	15 545 071	96,57
5		- kötelező feladat	7 728 000	7 432 449	6 880 000	92,57
6		- önként vállalt feladat	11 907 000	8 665 071	8 665 071	100,00
7	2.	Személyi juttatások	1 280 000	1 340 224	1 340 224	100,00
8	3.	Munkaadókat terhelő járulékok	197 000	176 138	176 138	100,00
9	4.	Dologi kiadások	8 620 000	7 662 012	7 109 563	92,79
10	5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	
11	6.	Egyéb működési célú kiadások	9 538 000	6 840 586	6 840 586	100,00
12		Működési célú kiadások államháztartáson belülre	4 668 000	6 840 586	6 840 586	100,00
13		Működési célú kiadások államháztartáson kívülre				
14		Tartalékok	4 870 000	0	0	
15	7.	Működési kiadások összesen	19 635 000	16 018 960	15 466 511	96,55
16	8.	Beruházások	0	78 560	78 560	100,00
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	78 560	78 560	100,00
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 szervei támogatás				
32	15.	Külföldi finanszírozás kiadásai	0	-	-	
33	16.	Kiadások összesen:	19 635 000	16 097 520	15 545 071	96,57
34		- kötelező feladat	7 728 000	7 432 449	6 880 000	92,57
35		- önként vállalt feladat	11 907 000	8 665 071	8 665 071	100,00
36	17.	Költségvetési létszámkeret	0	0	0	
37		- ebből közfoglalkoztatott	0	0	0	

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása
2023. bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti, pályázatonkénti alakulása Ft-ban

Előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban

				2023.	2023.	2023.	2023.
				E. Ei.	Mód. Ei.	Teljesítés	Teljesítés %
Bevételek							
I.	Működési bevételek összesen:			9 250 000	7 965 817	7 965 817	100,00
	1.	Működési bevételek		9 250 000	7 965 817	7 965 817	100,00
			Tagdíj	7 823 000	6 546 540	6 546 540	100,00
			Elmaradt tagdíj	1 424 000	1 166 801	1 166 801	100,00
			Kamatbevétel	3 000	67	67	100,00
			Egyéb működési bevételek	0	2 409	2 409	100,00
			EFOP-3.9.2 Komplex humán erőforrás fejl.		250 000	250 000	100,00
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			0	0	0	
			Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	
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			7 185 000	4 931 384	4 931 384	100,00
	1.	Belső ellenőrzésre településektől átvett		5 815 000	4 816 910	4 816 910	100,00
			Elmaradt belső ellenőrzési hozzájárulás	114 000	114 474	114 474	100,00
			Ügyeletre településektől átvett	0	0	0	
			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	0	
VI.	Finanszírozási bevételek összesen:			3 200 000	3 200 319	3 200 319	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		3 200 000	3 200 319	3 200 319	100,00
	2.	Vállalkozási pénzmaradvány		0	0	0	
	Költségvetési bevételek összesen			16 435 000	12 897 201	12 897 201	100,00
	Bevételek mindösszesen			19 635 000	16 097 520	16 097 520	100,00

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása
2023. bevételeinek és kiadásainak feladatonkénti, pályázatonkénti alakulása Ft-ban

Előirányzat-csoportok, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban		2023.	2023.	2023.	2023.	
		Er. Ei.	Mód. Ei.	Teljesítés	Teljesítés %	
Kiadások						
I.	Működési kiadások	19 635 000	16 018 960	15 466 711	96,55	
	1.1	Személyi juttatás	1 280 000	1 340 224	1 340 224	100,00
		Területfejlesztés	1 280 000	1 340 224	1 340 224	100,00
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés	0	0	0	
	1.2	Munkaadói járulékok	197 000	176 138	176 138	100,00
		Területfejlesztés	197 000	176 138	176 138	100,00
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés	0	0		
	1.3	Dologi kiadás	8 620 000	7 662 012	7 109 563	92,79
		Területfejlesztés	1 060 000	199 563	199 563	100,00
		Belső ellenőrzés	7 560 000	7 432 449	6 880 000	92,57
		Ügyelet	0	0	0	
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés	0	30 000	30 000	100,00
	1.4	Irányító szerv alá tartozó költségvetési szerv támogatás	0	0	0	
	1.5	Működésre átadott pénzeszköz	4 668 000	6 840 586	6 840 786	100,00
		Munkaszervezeti feladatokra	4 500 000	3 003 800	3 003 800	100,00
		Ügyeleti feladatokra	168 000	0	0	
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés		3 836 786	3 836 786	100,00
	1.6	Tartalék	4 870 000	0	0	
		Céltartalék	0	0	0	
		Általános tartalék	4 870 000	0	0	
II.	Felhalmozási kiadás	0	78 560	78 560	100,00	
	2.1	Beruházás	0	78 560	78 560	100,00
		Területfejlesztés	0	78 560	78 560	100,00
		Ügyelet	0	0	0	
		EFOP-3.9.2 Komplex humán kapacitás fejlesztés	0	0	0	
	2.2	Felújítás	0	0	0	
Költségvetési kiadások		19 635 000	16 097 520	15 545 271	96,57	
Támogatás megelőlegező kölcsön, likvid hitel törlesztés		0	0	0		
Egyéb finanszírozási kiadás		0	0	0		
Kiadás mindösszesen		19 635 000	16 097 520	15 545 271	96,57	

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása**2023. ÉVI FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ELŐIRÁNYZATA**

Ft-ban

Sor sz.	Felhalmozási kiadás megnevezése	Adatok		
		Mód Ei.	COFOG	Elsz. Ktg. Sor
1	3 db külső merevlemez	78560	41140	
2				
3				
4				
5	ÖSSZESEN:	78 560		

6. sz. melléklet a .../2024 (...) határozathoz

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulásának 2023. évi maradványkimutatása

		Adatok Ft-ban
	Megnevezés	Összeg
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	12 897 201
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	15 545 071
I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-2 647 870
03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	3 200 319
II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	3 200 319
A)	Alaptevékenység maradványa (=I±II)	552 449
C)	Összes maradvány (=A+B)	552 449
D)	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	552 449
E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	0

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi mérlege

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
2	3	4	5
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 069 718	0	634 732
A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 069 718	0	634 732
A/III/1 Tartós részesedések (=A/III/1a+...+A/III/1f)	91 500	0	84 000
A/III/1e - ebből: egyéb tartós részesedések (kivéve befektetési jegyek)	91 500	0	84 000
A/III Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)	91 500	0	84 000
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 161 218	0	718 732
C/I/1 Forintpénztár	18 985	0	0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	18 985	0	0
C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 632 099	0	13 639
C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	375 060	0	375 060
C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	3 007 159	0	388 699
C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	3 026 144	0	388 699
D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	1 370 279	0	2 254 279
D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	1 451 514	0	2 233 815
D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	1 302 585	0	2 084 886
D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	148 929	0	148 929
D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	2 821 793	0	4 488 094
D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	174 175	0	163 750
D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	174 175	0	163 750
D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	174 175	0	163 750
D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	2 995 968	0	4 651 844
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	7 183 330	0	5 759 275
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	-146 691 919	0	-534 962 354
G/VI Mérleg szerinti eredmény	-388 270 435	0	-60 991 801
G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-377 917 134	0	-438 908 935
H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	30 439 951	0	92 362 152

H/II/5 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	354 646 644	0	352 306 058
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	385 086 595	0	444 668 210
H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	385 086 595	0	444 668 210
J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	13 869	0	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	13 869	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	7 183 330	0	5 759 275

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi eredménykimutatása			
Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Adatok Ft-ban
			Tárgyi időszak
02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	7 939 260	0	7 822 500
I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	7 939 260	0	7 822 500
07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	5 586 315	0	5 815 384
08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	2 268 034	0	0
09 Különbféle egyéb eredményszemléletű bevételek	2 831	0	925 551
III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=07+08+09)	7 857 180	0	6 740 935
10 Anyagköltség	343 240	0	28 425
11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 960 000	0	7 569 177
IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	7 303 240	0	7 597 602
15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 101 540	0	1 329 799
16 Bérjárulékok	139 263	0	172 694
V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	1 240 803	0	1 502 493
VI Értécsökkenési leírás	307 990	0	233 832
VII Egyéb ráfordítások	364 531 736	0	5 131 675
A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-357 587 329	0	97 833
20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	345	0	67
VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	345	0	67
22 Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	75 000
24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	29 859 951	0	61 082 201
 részesedések, értékpapírok, pénzeszközök értékvesztése (>=25a+25b)	823 500	0	-67 500
IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25)	30683451	0	61089701
B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-30683106	0	-61089634
C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-388270435	0	-60991801

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		75 785 717	
Tárgyi eszközök ezen belül			
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
"0"-ra leírt de használatban lévő ingatlanok			
"0"-ra leírt használaton kívüli ingatlanok			
Gépek berendezések és felszerelések		954 331	
"0"-ra leírt de használatban lévő gépek, berendezések és felszerelések		46 971 835	
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		84 000	
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)			
Készletek			
Követelések ezen belül		4 651 844	
Követelések áruszállításból, szolgáltatásból (vevők)			
Értékpapírok			
Pénzeszközök ezen belül			
Pénztárak		0	
Költségvetési bankszámlák		388 699	
Elszámolási számlák			
Idegen pénzeszközök számlái			
Egyéb aktív pénzügyi elszámolások			
Aktív időbeli elhatárolások			
Költségvetési tartalékok			
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Rövid lejáratú kötelezettségek		444 668 210	
Egyéb kötelezettségek			
Egyéb passzív pénzügyi elszámolások		0	
Passzív időbeli elhatárolások		0	

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása tulajdonában lévő gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek, részesedések alakulása 2023. évben

Gazdálkodó szervezet	Részesedések állománya		Adatok Ft-ban
	nyitó	záró	Működésből származó kötelezettség
Dél-Békési Jövőkép Nonprofit Kft.	840 000	840 000	1 123 080
Összesen	840 000	840 000	1 123 080

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulásának 2023. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak felhasználási ütemterve

(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 ÁH-n belülről	599	599	599	599	599	599	599	599	599	598	598	598	7 185
Felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülről													0
Műk.c.átvett pénzeszközök													0
Közhatalmi bevételek													0
Működési bevételek	771	771	771	771	771	771	771	770	771	771	771	770	9 250
Pénzmaradvány igénybevétele			3 200										3 200
Hitel igénybevétele													0
Összesen:	1 370	1 370	4 570	1 370	1 370	1 370	1 370	1 369	1 370	1 369	1 369	1 368	19 635
Kiadások:													Összesen
Személyi juttatások	90	140	90	140	90	90	90	90	140	90	90	140	1 280
Munkaadókat terhelő járulékok, szoc.hj. t	12	25	12	25	12	12	12	12	25	12	12	26	197
Dologi kiadások	718	718	718	718	719	718	719	718	719	718	719	718	8 620
Ellátottak pénzbeni juttatása													0
Egyéb működési célú kiadások	795	795	795	795	795	794	795	795	795	795	795	794	9 538
Egyéb felhalmozási célú kiadások													0
Felújítás													0
Beruházás													0
Felh.c.pénzeszköz átadás													0
Kölcsönnyújtás													0
Finanszírozási kiadás													0
Hitel visszafizetés													0
Összesen:	1 615	1 678	1 615	1 678	1 616	1 614	1 616	1 615	1 679	1 615	1 616	1 678	19 635
Nyitó		-245	-553	2 402	2 094	1 848	1 604	1 358	1 112	803	557	310	
Bevétel	1 370	1 370	4 570	1 370	1 370	1 370	1 370	1 369	1 370	1 369	1 369	1 368	1 368
Kiadás	1 615	1 678	1 615	1 678	1 616	1 614	1 616	1 615	1 679	1 615	1 616	1 678	1 678
Egyenleg	-245	-553	2 402	2 094	1 848	1 604	1 358	1 112	803	557	310	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

ban

Megnevezés	2023	2024	2025	2026
Tagdíjak	13 638	13 638	13 638	13 638
Saját bevétel összesen	13 638	13 638	13 638	13 638
Saját bevétel 50 %-a	6 819	6 819	6 819	6 819
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása				
Felvett, átvállalt kölcsön, és annak tőketartozása				
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
Adott váltó				
Pénzügyi lízing				
Halasztott fizetés				
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség				
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-
Kamatfizetési kötelezettség				
Összes tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség	-	-	-	-
Helyi önkormányzat adósságot keletkeztetett kötelezettségvállalásának felső határa 50 %-os korlát	6 819	6 819	6 819	6 819

Iktatószám: É/15/2023

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

DÉL-BÉKÉSI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA 2023. ÉVI ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGÉRŐL

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az ellenőrzési terv

A belső ellenőrzést a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulás által határozatilag elfogadott 2023. évi belső ellenőrzési terv alapján végeztük el. Az ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján készült el.

A belső ellenőrzés célja

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi ellenőrzési tervében egy terv szerinti ellenőrzés került meghatározásra, melynek célja annak megállapítása, hogy a pénztár működésének és gazdálkodásának szabályszerűségének ellenőrzése megfelelően történtek-e.

Végrehajtott ellenőrzések

A 2023. évi ellenőrzési terv szerinti ellenőrzés végrehajtásra került, az ellenőrzési tervben szereplő kapacitásnak és időbeli ütemezésnek megfelelően.

Az ellenőrzések eredménye

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

Összességében 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 nem tapasztaltunk, az ellenőrzési jelentésben javaslatot nem 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 megindítására 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.§ b) 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 2023. évi munkájának tervezésekor a terv szerinti ellenőrzéshez szükséges kapacitás meghatározásra került.

2023. évben soron kívüli ellenőrzés, terven felüli ellenőrzés, tanácsadói tevékenység nem került meghatározásra az éves tervben.

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2023. 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
Önkormányzat	<p>Cél: A pénztár működésének és gazdálkodásának szabályszerűségének ellenőrzése</p> <p>Módszer: dokumentumainak, nyilvántartásoknak a vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: szabályozottság, a megfelelő dokumentáltság ellenőrzése, a végrehajtás területén is-a házi-pénztári pénzkezelés vizsgálata</p> <p>Időszak: 2022. év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése</p> <p>- nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat nem megfelelő szakmai személyzet kockázata</p>	szabályszerűségi ellenőrzés	2023. november	10 revizori nap

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

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

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi ellenőrzési tervének megvalósulása

Ellenőrzött szerv.egys.	Ellenőrzés célja	Ell.ütemezése		Eltérés indoka	Erőforrás szüks. (revizori nap)		Eltérés
		Terv	Tény		Terv	Tény	
Önkormányzat	A pénztár működésének és gazdálkodásának szabályszerűségének ellenőrzése.	2022. 11. hó	2022.11. hó	nincs	10nap	10 nap	nincs

A 2023. 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%
-----------	----	----	------

I/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 2023. évi lezárt ellenőrzési jelentés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett megállapítás nem volt.

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

A belső ellenőrzést a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi L. törvény, Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. 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 2023. 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.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás 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 2023. 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 2023. évi helyszíni ellenőrzésekben, mint megbízott belső ellenőri asszisztens részt vett Gyuris Mária.

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

I/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 függetlensége 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	A pénztár működésének és gazdálkodásának szabályszerűségének ellenőrzése	A pénztár működése és gazdálkodása szabályszerű.	Magas / magas	Javaslatot nem teszünk..	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	Javas. Száma	Intézk. tervet igényel-e	Intézk. terv elkészült-e
27/2023	A pénztár működésének és gazdálkodásának szabályszerűségének ellenőrzése.	2023.11.06-2023.11.17.	10	0	nem	nem kell

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

Pécs, 2024.02.15.

Királyné

Királyné Demcsák Ágnes
belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Kistérségi Társulás	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
	munkanap		fő		munkanap		munkanap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
Helyi Önkormányzat (I.-II.)	0,0	0,0	3,0	3,0	10,0	10,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Polgármesteri Hivatal összesen			3,0	3,0	10,0	10,0	10,0	10,0				
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Kistérségi Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés				Pénzügyi ellenőrzés				Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen			
	terv ²	tény ³	terv	tény	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	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	
Helyi Önkormányzat (I.-II.)	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	10,0	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	10,0	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	10,0
I. Fejezetet irányító szerv összesen	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	10,0	1,0	1,0	0,0	0,0	10,0	10,0
aa) Saját szervezetei																		
ab) Irányított szerveknek																		
ac) Egyéb ellenőrzések																		
b) Soron kívüli ellenőrzések																		
c) Terveen felüli ellenőrzések																		
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Tevékenységek

3. számú melléklet

Kistérségi Társulás	Ellenőrzések összesen ¹		Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²		Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		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 embernap ⁵	külső embernap ⁶	saját embernap	külső embernap ⁷	saját embernap	külső embernap ⁸	saját embernap	külső embernap ⁹	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	
Helyi Önkormányzat (I.-II.)	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0
I. Fejezetet irányító szerv összesen	0,0	0,0	10,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	10,0
aa) Saját szervezetei																		
ab) Irányított szerveknek																		
ac) Egyéb ellenőrzések																		
b) Soron kívüli kapacitás																		
c) Terveen felüli kapacitás																		
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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 megvalósítása¹

4. számú melléklet

Kistérségi Társulás	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány	Nem konkrét határidejű intézkedések ⁵
					db ⁶
Helyi Önkormányzat (I.-II.)	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0
I. Polgármesteri Hiv/TV összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!	
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!	0,0

