

SZENTGOTTHÁRD ÉS TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
2024. MÁRCIUS 27-I ÜLÉSÉNEK ELŐTERJESZTÉSEI

TARTALOMMUTATÓ

1. Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi beszámolója (zárszámadása).
2. A SZEOB alapító okiratának módosítása (magyarlaki tagóvoda).
3. A személyes gondoskodást nyújtó (szociális) ellátások 2024. évi díjai.
4. A SZEOB bölcsődei térítési díjának meghatározása.
5. A Társulás 2024. évi közbeszerzési terve.
6. A 2023. évi belső ellenőri Éves Ellenőrzési Jelentés elfogadása.

Tárgy: Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi beszámolója

ELŐTERJESZTÉS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 91.§-ában foglaltak szerint **elkészítettük Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetésének számszaki beszámolóját**, mely a 2023. évi költségvetéssel összehasonlítható módon kerül bemutatásra.

Az Áht. 91. § (2) bekezdése rendelkezik arról, hogy a zárszámadás előterjesztésekor a Társulási Tanács részére tájékoztatásul be kell mutatni a Társulás összes bevételét, kiadását, pénzeszközének változását; a Társulás összevont költségvetési mérlegét, adósság állományát; vagyonkimutatását; a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve; valamint a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatást.

A 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 155. § (2) bekezdése alapján *„Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.”*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 86. § (5) bekezdése szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.

- A) Társulási feladatellátás általános értékelése
- B) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi számviteli beszámolójának értékelése

A. A TÁRSULÁSI FELADATELLÁTÁS ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A Társulás 2023. évi tevékenységében a Társulás törekedett a hatékony működésre, a kialakított közszolgáltatási feladatellátásokat takarékos gazdálkodással biztosította a közös érdekek alapján. A Társulás 2023. évi költségvetési gazdálkodása keretében ellátta a Társulási megállapodásban vállalt feladatokat:

- köznevelési feladat: óvodai nevelés
- szociális alapszolgáltatások közül:
 - családsegítés,
 - házi segítségnyújtás,
 - jelzőrendszeres házi segítségnyújtás,
 - támogató szolgálat
 - közösségi pszichiátria
- gyermekjóléti szolgáltatás, bölcsődei gondozás

- belső ellenőrzés

A Társulás intézményfenntartóként és szervező tevékenységével egyaránt végzett közszolgáltatásokat az elmúlt évben. 2023. évben az alábbi intézmények közvetlen fenntartója a Társulás:

- **Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde, benne:**
 - Tótágas Bölcsőde intézményegység
 - Kisvakond Minibölcsőde (Csörötnek) intézményegység (2023.08.31-ig)
 - Egyesített Óvodák intézményegység, azon belül:
 - Játékvár Óvoda (Szentgotthárd)
 - Micimackó Tagóvoda (Magyarlak)
 - Csillagvirág Tagóvoda (Csörötnek) (2023.08.31-ig)
- **Városi Gondozási Központ**
- **Család- és Gyermekjóléti Központ**

Köznevelési feladat ellátása:

Ennek keretében az óvodai nevelést látja el a Társulás. A Társulás e feladatot a fenntartása alatt lévő Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde keretein belül látta el.

Szociális alapszolgáltatási feladatok:

A szociális alapszolgáltatások közül a házi segítségnyújtást, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtást, a támogató szolgálatot és a közösségi ellátást a Városi Gondozási Központ intézmény biztosítja, kistérségi működési területtel.

A családsegítést szintén a kistérséghez tartozó valamennyi településen ellátja a Társulás intézménye, a Család- és Gyermekjóléti Központ.

Gyermekjóléti alapellátási feladatok:

A gyermekjóléti ellátást, valamint a bölcsődei ellátást biztosítja a Társulás valamennyi település számára intézmény fenntartásával (Család- és Gyermekjóléti Központ, SZEOP Tótágas Bölcsőde).

Belső ellenőrzés:

A Társulás saját feladatellátásban látta el a belső ellenőrzési feladatokat, a végrehajtást a munkaszervezetbe (Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatal) integrálva egy fő belső ellenőr foglalkoztatásával.

B. / A TÁRSULÁS 2023. ÉVI SZÁMVITELI BESZÁMOLÓJÁNAK ÉRTÉKELÉSE

Bevételi források és azok teljesítése

Költségvetés módosított előirányzata:	861.475.547 Ft
Teljesítés	848.872.772 Ft
Teljesítés	98,5%

A bevételeket jogcímenként a 4.sz. melléklet tartalmazza.

Bevételi jogcím	2023.évi teljesítés (Ft)	Megoszlás
Működési bevételek	70.189.949	8,27%
Elvonások, befizetések	-	
Állami támogatás	577.712.176	68,06%
Szentgotthárd pénzeszk.átad.	166.145.724	19,57%
Községek pénzeszk. átad.	20.454.109	2,41%
Műk.c.pénzeszköz átvétel	1.853.000	0,22%
Átvett pénzeszköz	75.000	0,01%
Pénzmaradvány	12.442.814	1,46%
Összesen	848.872.772	100%

Az állami támogatást a 2023.évi költségvetési törvény (2022.évi XXV tv) alapján Szentgotthárd Város Önkormányzata igényelte, részére került finanszírozásra. A támogatás kiutalásra került a felhasználásra jogosult intézmények felé. A kiadások 68,06%-ra nyújtott fedezetet.

Az intézmények működéséhez kapcsolódó állami támogatás nagysága növekedett, a megemelt minimálbér finanszírozása miatt (a 2021.évi összeg 467.695.641 Ft).

Az intézményi működési bevételek az ételmezést nyújtó, valamint szociális szolgáltatást nyújtó intézmények térítési díjaiból származnak, illetve néhány helyen a közüzemi díj elszámolásból adódó visszatérítések.

A Városi Gondozási Központ projektpartnerként részt vesz a MURABA ETT által benyújtott és elnyert Idősbarát régió kialakítása a határtérségben a biztonságos és aktív időskort elősegítő hosszútávú együttműködések kialakításával (MOTIVAGE) című projektben. A pályázat 2020.évben indult és 2023.évben zárult. Az projekt elszámolását tartalmazza a „Település elszámolás” munkalap. A 2021.évi költségvetésben számoltunk 3 MFt hozzájárulást lakosságárányosan, a kiadásokat összesítve az önerő nagysága 3.434.891 Ft lett.

Kiadások alakulása

Költségvetés módosított előirányzata: 861.475.547 Ft

Teljesítés 806.616.292 Ft

Teljesítés 93,6 %

A kiadásokat jogcímenként a 3.sz. melléklet tartalmazza.

Teljesített kiadások 2023.év (Ft)	Szti Egyesített Óvodák és Bölcsőde	Család- és Gyermekjóléti Központ	Városi Gondozási Központ	Társulás	Összesen	Megoszlás
Személyi juttatások	334.729.113	52.400.787	169.358.878	0	556.488.778	69%
Munkaadót terhelő járulékok	48.448.989	7.047.374	27.511.364	0	83.007.727	10,29%

Dologi kiadások	41.453.759	9.865.064	105.891.451	4.227.884	161.438.158	20,01%
Felhalmozási kiadások	710.732	265.674	425.255	-	1.401.661	0,17%
Egyéb műk.c. Kiadások	-	-	827.468	3.452.500	4.279.968	0,53%
Összesen	425.342.593	69.578.899	304.014.416	7.680.384	806.616.292	
	52,73%	8,63%	37,69%	0,95%		100%

A 2023. évben is nőtt a garantált bérminimum összege 260.000 Ft-ról 296.000 Ft-ra, az emelés minden intézményre hatással volt. (2022.évi személyi juttatás teljesülése: 515.512.588 Ft, összkiadás 729.993.131 Ft) A Társulási költségvetés 69%-a bérköltség, 10,29% a bért terhelő járulék, 20,71% pedig működési és fejlesztési kiadást jelent.

2023.évben a költségvetésre a béremelésen kívül jelentős hatást gyakorolt az energiaárak emelkedése, illetve az infláció okozta áremelkedés.

SZEOB

Változás a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023.évi LII. törvény elfogadása, amely értelmében az intézményben foglalkoztatottak jogviszonya megváltozik, illetve a törvény rögzíti kategóriánként a garantált illetmény és az ágazati pótlék alsó határát. 2023.évben a szükséges tájékoztatások, változások végrehajtása megtörtént.

Tótágas Bölcsőde:

Szentgotthárd Város Önkormányzata 2020. évben pályázatot nyert az épület bővítésére, fejlesztésére 2023.évben lezárult a projekt.

Óvodák

A Micimackó Óvoda 2023.évi működési kiadásait az állami támogatás fedezte. 2021.évben a települési önkormányzat pályázatot nyert az intézmény bővítésére, a lebonyolítás 2023.évben befejeződött.

2023. szeptember 1-jétől Csörötnek községben működő óvoda, és bölcsőde kivált a SZEOB intézményből, így 2 telephellyel csökkent az intézmény működési területe.

Városi Gondozási Központ

Az Intézménynél ismét változott az intézményvezető személye, jelenleg helyettesítés történik, mivel Igazgató Asszony GYED-en van.

Sajnos a személyi állománynál az engedélyezett létszámkeret betöltése egyre nehezebb feladat, folyamatosan van üres álláshely, 2023.évben az átlagos statisztikai létszám 32 fő, az engedélyezett létszámkeret 40 fő.

Az infláció több területen is érintette az intézményt, jelentősen emelkedett a magas üzemanyagárak miatt az autók fenntartása, az élelmiszerek emelkedése miatt a vásárolt ételmezés, és az energiaárak is növelték a kiadási oldalt.

Család- és Gyermejjóléti Központ

Az intézmény működése 2023. évbe teljes mértékben állami támogatásból valósult meg. A létszámban jelentős változás nem történt, átlagosan 8 fővel működött az év folyamán.

A Társulás vagyonának alakulása

Vagyonomérleg adatok 2023. Év	Nyitó állomány	Záró állomány	Változás	
			növekedés	csökkenés
Eszközök:				
A Befektetett eszközök:				
A/I. Immateriális javak	0	0		
A/II/1. Ingatlanok	3 706 461	3 580 254		126 207
A/II/2. Gépek, berendezések, járművek	7 556 262	5 319 362		2 236 900
A/II/4. Beruházások, felújítás				
A/II/5. Tárgyi eszköz érték helyesbítése				
A/II. Tárgyi eszközök össz.	11 262 723	8 899 616		2 363 107
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszk. Össz.	11 262 723	8 899 616		2 363 107
C/III. Forint számlák	10 973 938	39 552 357	28 578 419	
C/III/1 Kincstáron kívüli forint számlák	36 587	280 218	243 631	
C. Pénzeszközök összesen	11 010 525	39 832 575	28 822 050	
D/I .Ktsv-i évben esedékes követelések	600 687	6 933 975	6 333 288	
D/II. Ktsv-i évet követően esedékes követelések				
D/III. Követelés jellegű sajátos elsz.				
D) Követelések	600 687	6 933 975	6 333 288	
E) Egyéb sajátos eszközoldali elsz.	3 694 962	7 156 346	3 461 384	
F) Aktív időbeli elhatárolások	841 645	942 807	101 162	
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	27 410 542	63 765 319	36 354 777	
G/I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	520 721 322	520 721 322		
G/II. Nemzeti vagyon változásai				
G/III. Egyéb eszközök induláskori értéke	64 912 068	64 912 068		

G/IV. Felhalmozott eredmény	- 570 459 057	-607 506 096	-37 047 039	
G/V. Eszközök érték helyesbítésének forrása				
G/VI. Mérleg szerinti eredmény	-37 047 039	35 376 816	72 423 855	
G) Saját tőke	- 21 872 706	13 504 110	35 376 816	
H/I. Ktsv-i évben esedékes kötelezettségek	0	116 454	116 454	
H/II. Ktsv-i évet követően esedékes kötelezettség	0	0		
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások				
H) Kötelezettségek	0	116 454	116 454	
J) Passzív időbeli elhatárolások	49 283 248	50 144 755	861 507	
Források összesen	27 410 542	63 765 319	36 354 777	

A vagyonkimutatásban jelentkező növekedést az eszköz forrás oldalon az év végi pénzkészlet állomány okozza, míg 2022.12.31-én 11.010.525 Ft volt a záró pénzkészlet, 2023.12.31-én 28. 822.050 Ft az állomány. A kintlévőségek nagysága is emelkedett, amit a befizetések elmaradása eredményez.

Maradvány elszámolása

A maradvány elszámolását elvégeztük a Társulásnál és az intézmények vonatkozásában. A Társulás maradványa (az egész összeg) a 2024.évi költségvetésben csak részben került tervezésre, így **a 2024.évre számított hozzájárulások összege a maradvánnyal még nem került csökkentésre.**

Az intézményeknél jelentkező pénzmaradvány csak a Családsegítő intézménynél került beszámításra a költségvetésbe 2.800.000 Ft összegben fűtés korszerűsítés (kazáncsere) miatt, a beruházás decemberben elkezdődött.

A fennmaradó maradványokról most kell dönteni.

Mivel a közüzemi díjak jelentősen megemelkedtek, magas inflációt hoztak az elmúlt évek, és a költségvetésnél szűkösen volt lehetőség a tervezésre, a jelentkező **pénzmaradvány intézményi felhasználásra történő jóváhagyása célszerű lenne, hogy minél jobban biztosítva legyen számukra a likviditás.**

A társulási költségvetésénél a pénzmaradvány 33.449.148 Ft, ebből 2.621.000 Ft került tervezésre a költségvetésben. A fennmaradó 30.828.148 Ft-ból 7.626.259 Ft a települések által befizetett túlfizetés.

A Társulás maradványa az alábbiak szerint alakult:

Összes maradvány: 42.256.480 Ft

Intézmény	maradvány 2023.decem ber 31-én	2024.évi költségvetésben tervezett összeg	felhasználható maradvány
Szentgotthárdi Egyesített Óvodák és Bölcsőde			
Játékvár Óvoda	4.066.461		4.066.461
Tótágas Bölcsőde			
Micimackó Tagóvoda		0	
Csillagvirág Tagóvoda		0	
Mini Bölcsőde Csörötnek		0	
Városi Gondozási Központ	1.392.386	0	1.392.386
Családsegítő és Gyermejköltségi Szolgálat	3.348.485	2.800.000	548.485
Társulás	33.449.148	2.621.000	30.828.148
Összesen	42.256.480	5.421.000	36.835.480

A Társulás 2023. évi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy a saját bevételek, települési hozzájárulások és az államtól kapott támogatások biztosították az intézmények és a társulási feladatok működését. A Társulásnak 2023. december 31-én hitelállománya nem volt. A rendelkezésünkre bocsátott támogatással igyekeztünk a leghatékonyabban gazdálkodni.

A költségvetési határozatban jóváhagyott időpontokig sajnos 2023 évben sem történt meg a tagönkormányzati finanszírozások utalása. Év végéig viszont a hozzájárulási kötelezettségek nagy része megvalósult. **Jelen előterjesztés készítésének időpontjában fennálló tartozás** (teljesítési adatokat fiegyelembe véve):

- **Szakonyfalu: 273.786,- Ft 2022.évi tartozás**
908.203,- Ft 2023.évi tartozás
- **Felsőszőlők: 1.386.718,- Ft**
- **Csörötnek: 3.766.738,- Ft**
- **Kétyölgy: 13.442,- Ft**
- **Összesen: 6.348.887,- Ft**

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a zárszámadást elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

I. /A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023. sz. határozatának végrehajtásáról a következők szerint rendelkezik:

1) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás a 2023. évi költségvetésének

- kiadási főösszegét 806.616.292 Ft-ban, azaz nyolcszázhatmillió-hatszázötvenhatezer-kettőszázkilencvenkettő forintban,

- bevételi főösszegét 848.872.772 Ft-ban, azaz nyolcszáznegyvennyolcmillió-nyolcszázhetvenkettőezer-hétszázhetvenkettő forintban, állapítja meg.

2) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi zárszámadásáról az összevont mérlegadatait az **1-2. melléklet** tartalmazza.

3) A 2023. évi költségvetés bevételei az alábbiak:

eredeti bevételi előirányzat: 813.700 000 Ft,
 módosított bevételi előirányzat: 861.475.547 Ft,
 bevételi teljesítés: 848.872.772 Ft.

4) A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok a következők:

adatok Ft-ban			
Bevételi jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előir.	Teljesítés
Működési bevételek	49.140.000	63.925.494	70.189.949
Elvonás, befizetés			
Felhalmozási bevételek	2.108.000	2.108.000	1.401.661
Működési célú támogatások, átvett pénzesztők.	755.565.876	782.999.239	764.838.348
Pénzmaradvány	6.886.124	12.442.814	12.442.814

5) A bevételi főösszeget az **1., 2., és 4. mellékletek** tartalmazzák.

6) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetésének kiadási főösszege:

eredeti bevételi előirányzat: 813.700.000 Ft,
 módosított bevételi előirányzat: 861.475.547 Ft,
 kiadási teljesítés: 806.616.292 Ft.

7) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatok a következők:

adatok Ft-ban			
Kiadási jogcím	Eredeti előirányzat	Módosított előir.	Teljesítés
Személyi juttatás	541.391.700	575.027.992	556.488.778
Munkaadót terhelő jár.	83.479.400	86.375.325	83.007.727
Dologi kiadások	183.268.400	193.002.076	161.438.158
Tám.ért.műk. támogatás	3.452.500	4.396.422	4.279.968
Felhalmozási kiadás	2.108.000	2.673.732	1.401.661
Felújítási kiadás			
Tartalék			

8) A kiadási főösszeg kiemelt előirányzatait és teljesítését az **1.;2.;3. mellékletek** tartalmazzák.

9) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi felhasználható pénzmaradványa: 36.835.480 Ft

10) A felhasználható pénzmaradvány Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás költségvetési szerveiként az **5. melléklet** szerinti részletezettséggel az alábbi:

Intézmény	Pénzmaradvány (Ft)
	működési
Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde	4.066.461
Játékvár Óvoda	
Tótágas Bölcsőde	
Micimackó Tagóvoda	
Csillagvirág Tagóvoda	
Városi Gondozási Központ	1.392.386
Család- és Gyermekjóléti Központ	548.485
Társulás	30.828.148
Pénzmaradvány összesen:	36.835.480

A pénzmaradványból 5.421.000 Ft a 2024.évi költségvetésben tervezésre került.

A fennmaradó pénzmaradvány nem kerül elvonásra, az intézményi és társulási költségvetésbe kerüljön beépítésre.

11) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. december 31-i állapot szerinti vagyona a **6. melléklet** vagyonkimutatásban, valamint a vagyonleltárban szereplő adatok alapján a következő:

Eszközök: 36.354.777 Ft

Források: 36.354.777 Ft

12) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi engedélyezett létszámkerete a **7. melléklet** szerinti.

13) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2022.évi költségvetéshez a Települések által fizetendő támogatás elszámolását a **8. melléklet** tartalmazza.

14) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi pénzkészlet változásai a **9. melléklet** szerinti.

15) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi közvetett támogatásait a **10. melléklet**, az Európai Unió projektjeit a **11. melléklet**, a többéves kihatással járó kötelezettségeit a **12. melléklet** és a hitelteher bemutatását **13. melléklet** tartalmazza.

16) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi egyszerűsített beszámolóját Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 113. § -nak, megfelelően közzé kell tenni.

Határidő: közlésre azonnal

Felelős: Huszár Gábor Elnök

II./A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 14. sz. melléklet szerint elfogadja a Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatal mint a Társulás munkaszervezete vezetőjének Nyilatkozatát az intézmény belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Szentgotthárd, 2024. március 25.

Huszár Gábor
elnök

NYILATKOZAT

(370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklet szerint)

A) Alulírott **Dr. Dancsecs Zsolt** Jegyző, a **Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatal** (9970 Szentgotthárd, Széll K. tér 11.) költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően **2023.** évben az általam vezetett költségvetési szervnél – *Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás* - gondoskodtam a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről.

Gondoskodtam:

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételeiről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- 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 értékeltem.

Az Áht. és az Ámr. belső kontrollal kapcsolatos előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Az intézmény feladatainak és sajátosságainak megfelelő szervezeti struktúrát alakítottam ki és működtettem. Az alá-, fölérendeltségi viszonyokat a feladat-, és hatásköröket az SZMSZ-ben, belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban rögzítettem.

Aktualizálásra került a SZMSZ a jogszabályi változások eredményeként bekövetkezett változásoknak megfelelően. Gondoskodtam arról, hogy a szabályzatok tartalmát az érintettek megismerjék, az előírásokat elsajátítsák.

Biztosítottam a szakmai továbbképzéseken történő részvételt, ezzel a magasabb színvonalú munkavégzés lehetősége biztosított volt.

A teljesítményértékelés keretében az egyes dolgozóknál az erkölcsi elismerés biztosított, ill. szükség szerint a fejlesztendő területek megismerhetők voltak.

Kockázat értékelés:

A jogszabályi változások, szervezeti változások jelentős nehézségeket okoztak az éves működésben. Tovább nehezítette az intézmény működését, gazdálkodását az irányító-, és alapító szerv forráshiánya, ami kifejezetten szigorú gazdálkodást igényelt.

Kontrolltevékenységek:

A működés biztonsága, hatékonysága érdekében rendszeres vezetői értekezleteket szerveztem, a Képviselő-testület döntése alapján működtetett negyedéves kontrollmegbeszéléseken az irányítás alá tartozó költségvetési szervekkel a magas kockázatú területekre – jogszabályi-, szervezeti-, személyi-, változások, pályázati támogatások felhasználása, közbeszerzési eljárások - vonatkozó egyeztetések megtörténtek. Mindennek következtében a felmerülő problémákra gyorsan és hatékonyan tudtunk reagálni A pénzügyi folyamatokban a FEUVE jól működött. A folyamatokban törekedtünk a megfelelő dokumentáltság biztosítására.

Információ és kommunikáció:

Az információk továbbítását a szervezeti egységekhez, célszemélyekhez vezetői utasítások, vezetői megbeszélések, intézményi értekezletek, negyedéves kontrollmegbeszélések, apparátusi értekezletek útján biztosítottam.

A Hivatalon belül működő belső információs rendszer mindenki számára hozzáférhető volt, a gyors információáramlást – oda-vissza – biztosította.

Monitoring:

A működés során a hatóságok-, külső szervek (Állami Számvevőszék, Magyar Államkincstár, Pályázati forrásokat kezelő Irányító hatóságok) ellenőrzése, a könyvvizsgáló, a belső ellenőrzés, és a FEUVE révén biztosított volt szabályszerű működés ellenőrzése. Az egyes vizsgálatok tapasztalatai alapján intézkedési tervben határoztam meg az elvégzendő feladatokat, felelősöket. Az irányító szerv – Képviselő-testület - felé teljesített szakmai és pénzügyi beszámolók keretében adtam tájékoztatást az intézmény működéséről.

Az egyes szervezeti egységek vezetői heti rendszerességgel számoltak be az irányításuk alá tartozó egység munkájáról.

Az általam vezetett szervezetnél a belső kontrollok az alábbi területei igényelnek fejlesztést:

Továbbra is kiemelten fontos feladat a kontrolltevékenységek körében az információs technológiai kontrolltevékenységek fejlesztése, mind az általános kontrollok, mind az alkalmazási kontrollok területén. Az általános kontrollok körében a hozzáférési-, az alkalmazási szoftverek fejlesztési-, karbantartási-, a rendszer szoftver kontrollok, a feladatkörök elhatárolása és a folyamatos szerviz területein szükséges biztonságosabb, ellenőrzöttebb működés. Az alkalmazási kontrollok esetében olyan struktúrák, és eljárások kialakítása szükséges, amelyek az egyes számítógépes alkalmazások biztonságos működését-, működtetését teremtik meg.

Igazolom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett a tárgyévvel szemben vonatkozó továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: **igen** – nem

Kelt: Szentgotthárd, 2024. március 25.

P. H.

Dr. Dancsecs Zsolt
Jegyző- munkaszervezet vezető

Szentgotthárd Város és Térsége Önkormányzati Társulás
2023. évi költségvetésének összevont mérlege

1. számú melléklet
adatok Ft-ban

BEVÉTELEK				KIADÁSOK							
		eredeti	módosított	teljesítés	%		eredeti	módosított	teljesítés	%	
I	Költségvetési bevételek					I	Költségvetési kiadások				
1	Működési bevételek	49 140 000	63 925 494	70 189 949	109,8%	1	Működési kiadások	811 592 000	858 801 815	805 214 631	93,8%
	Működési bevételek	49 140 000	63 925 494	70 189 949	109,8%		Személyi juttatások	541 391 700	575 027 992	556 488 778	96,8%
							Munkaadót terhelő járulékok	83 479 400	86 375 325	83 007 727	96,1%
							Dologi kiadások	183 268 400	193 002 076	161 438 158	83,6%
							Egyéb működési célú kiadások	3 452 500	4 396 422	4 279 968	97,4%
2	Működési célú támogatások áh.n.belül	755 565 876	782 999 239	764 838 348	97,7%		Államháztartáson belülről	3 452 500	4 396 422	4 279 968	97,4%
	Helyi önkormányzatok és ktgvi szerveik	753 786 676	781 146 239	762 985 348	97,7%		Államháztartáson kívülről				
	Szentgotthárd állami normatíva	480 586 567	526 183 300	577 712 176	109,8%						
	Szentgotthárd	230 203 614	230 203 614	164 744 063	71,6%						
	Települések	42 996 495	24 684 325	20 454 109	82,9%						
	Helyi önkormányzattól műk.c.támog.		75 000	75 000							
	Egyéb fejezeti kezelésű ei	1 779 200	1 853 000	1 853 000	100,0%						
	Működési pénzeszköz átvtv.	1 779 200	1 853 000	1 853 000	100,0%						
	Fejezeti kezelésű ei-ból										
II	Felhalmozási célú támogatások áh.n.belül	2 108 000	2 108 000	1 401 661	66,5%	II	Felhalmozási kiadások	2 108 000	2 673 732	1 401 661	52,4%
	Szentgotthárd	2 108 000	2 108 000	1 401 661	66,5%		Beruházási kiadások	2 108 000	2 673 732	1 401 661	52,4%
	Települések	0	0	0			Felújítási kiadások	0	0	0	#####
	Fejezeti kezelésű ei-ból						Egyéb felhalmozási célú kiadások				
	Pénzügyi vállalkozástól átvett		0	0		III	Pénzforgalom nélküli kiadás	0	0	0	#####
							Céltartalék	0	0	0	#####
	Költségvetési bevételek összesen	806 813 876	849 032 733	836 429 958	98,5%		Költségvetési kiadások	813 700 000	861 475 547	806 616 292	93,6%
III	Pénzforgalom nélküli bevétel										
	Előző évek maradv.igénybevétele	6 886 124	12 442 814	12 442 814	100,0%						
	Működési célra	6 886 124	12 442 814	12 442 814	100,0%						
	Felhalmozási célra	0	0	0	#####						
	Finanszírozási bevételek összesen		12 442 814	12 442 814	100,0%		Finanszírozási kiadások összesen				
	Bevételek főösszege	813 700 000	861 475 547	848 872 772	98,5%		Kiadások főösszege	813 700 000	861 475 547	806 616 292	93,6%

Szentgotthárd Város és Térsége Önkormányzati Társulás
2023. évi összevont mérleg megbontása működési, felhalmozási célú bevételekre, kiadásokra

2.számú melléklet

adatok Ft-ban

BEVÉTELEK		eredeti	módosított	telejsítés	%
B	Költségvetési bevételek				
I	1 Működési bevételek	49 140 000	63 925 494	70 189 949	109,8%
	Sztg és Kistérsége Egy. Óv.és Bölcs.	5 000 000	6 700 702	6 497 354	97,0%
	<i>Ebből: Játékvár Óvoda</i>		2 130	2 130	
	<i>Micimackó Óvoda Magyarlak</i>		927 688	927 688	
	<i>Csillagvirág Óvoda Csörötnek</i>			83 397	
	<i>Tótágas Bölcsőde</i>	4 000 000	4 770 884	4 770 884	100,0%
	<i>Mini Bölcsőde</i>	1 000 000	1 000 000	713 255	
	Családsegítő és Gyerekjóléti Szolgálat		1 495 755	1 495 756	
	Város Gondozási Központ	44 140 000	55 569 030	62 090 308	111,7%
	Társulás		160 007	106 531	
3	Működési célú támogatások áhn.belül	755 565 876	782 999 239	764 838 348	97,7%
	Helyi önkormányzatok és kgtvi szerve	753 786 676	781 146 239	762 985 348	97,7%
	Szentgotthárd állami normatíva	480 586 567	526 183 300	577 712 176	109,8%
	Szentgotthárd	230 203 614	230 203 614	164 744 063	71,6%
	Települések	42 996 495	24 684 325	20 454 109	82,9%
	Helyi önkormányzattól műk.c.támog.		75 000	75 000	
	Egyéb fejezeti kezelési ei	1 779 200	1 853 000	1 853 000	100,0%
	Szentgotthárd állami normatíva	1 779 200	1 853 000	1 853 000	100,0%
	Fejezeti kezelésű ei-ból				
C	III Pénzforgalom nélküli bevétel				
	Előző évek mardv.igénybevétele	6 886 124	12 442 814	12 442 814	100,0%
	Működési célra	6 886 124	12 442 814	12 442 814	100,0%
	Működési célú bevételek összesen	811 592 000	859 367 547	847 471 111	98,6%
B	II 1 Egyéb felhalmozási bevételek	2 108 000	2 108 000	1 401 661	66,5%
	Szentgotthárd	2 108 000	2 108 000	1 401 661	66,5%
	Települések	0	0	0	
2	Felhalmozási célú támogatások		0	0	
	Többcélú kist.társ.költség.tám.		0	0	
	Pénzügyi vállalkozástól átvett		0	0	
III	Pénzforgalom nélküli bevétel				
1	Előző évek mardv.igénybevétele	0	0	0	#####
	Felhalm.célra				#####
	Felhalmozási célú bevétel összesen	2 108 000	2 108 000	1 401 661	66,5%
	Bevételek főösszege	813 700 000	861 475 547	848 872 772	98,5%

KIADÁSOK		eredeti	módosított	telejsítés	%
I	Költségvetési kiadások				
1	Működési kiadások	808 139 500	855 349 315	801 762 131	93,7%
	Sztg és Kistérsége Egy. Óv.és Bölcs.	437 862 100	427 901 670	424 631 861	99,2%
	<i>Ebből: Játékvár Óvoda</i>	<i>248 905 800</i>	<i>249 708 321</i>	<i>247 596 871</i>	<i>99,2%</i>
	<i>Micimackó Óvoda Magyarlak</i>	<i>21 344 500</i>	<i>21 858 498</i>	<i>20 700 139</i>	<i>94,7%</i>
	<i>Csillagvirág Óvoda Csörötnek</i>	<i>31 190 000</i>	<i>21 861 398</i>	<i>21 861 398</i>	<i>100,0%</i>
	<i>Tótágas Bölcsőde</i>	<i>113 418 600</i>	<i>120 453 821</i>	<i>120 453 821</i>	<i>100,0%</i>
	<i>Mini Bölcsőde</i>	<i>23 003 200</i>	<i>14 019 632</i>	<i>14 019 632</i>	
	Családsegítő és Gyerekjóléti Szolgálat	71 492 000	87 495 150	69 313 225	79,2%
	Város Gondozási Központ	293 677 000	334 684 089	303 589 161	90,7%
	Társulás	5 108 400	5 268 406	4 227 884	
2	Műk.célú kiadás áhn.belül	3 452 500	3 452 500	3 452 500	100,0%
	Társulás	3 452 500	3 452 500	3 452 500	100,0%
III	Pénzforgalom nélküli kiadás				
	Egyéb pénzforgalom nélküli kiadás	0	0	0	
	Céltartalék	0	0	0	
	Működési célú kiadások összesen	811 592 000	858 801 815	805 214 631	93,8%
II	Felhalmozási kiadások	2 108 000	2 673 732	1 401 661	52,4%
	Játékvár Óvoda	1 000 000	1 000 000	0	0,0%
	Kisvakond mini Bölcsőde	0	0	0	
	Micimackó Óvoda	0	413 690	413 690	100,0%
	Csillagvirág Óvoda	0	0	0	#####
	Családsegítő	508 000	508 000	265 674	52,3%
	Tótágas Bölcsőde	500 000	297 042	297 042	100,0%
	Nappali szoc.ellátás	100 000	455 000	425 255	93,5%
	Motivage pályázat	0	0	0	#####
	Hagyaték		0	0	
	Társulás				
	Felhalmozási célú kiadás összesen	2 108 000	2 673 732	1 401 661	52,4%
	Kiadások főösszege	813 700 000	861 475 547	806 616 292	93,6%

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
2023.év

3. számú melléklet
adatok Ft-ban

Cím sz.	Alc. sz.	Eldir. csop.	Cím Alc. nev neve	előirányzat csop ne	2023. évi működési és felhalmozási kiadások																				Összesen								
					Személyi juttatások				Munkaadó ter.hjár				Dologi kiadás				Felhalmozási kiadás beruházás				Felhalmozási kiadás felújítás				Egyéb működési célú kiadás				Összesen				
					eredeti	módosított	teljesítés	%	eredeti	módosított	teljesítés	%	eredeti	módosított	teljesítés	%	eredeti	módosított	teljesítés	%	eredeti	módosított	teljesítés	%	eredeti	módosított	teljesítés	%	eredeti	módosított	teljesítés	%	
	II		Szentgotthárdi Egyesített Óvodák		338 828 700	334 729 113	334 729 113	100,0%	49 580 400	48 448 989	48 448 989	100,0%	49 453 000	44 723 568	41 453 759	92,7%	1 500 000	1 710 732	710 732	41,5%	0	0	0	#####	0	0	0	#####	439 362 100	429 612 402	425 342 593	99,0%	
			Játékvár Óvoda		197 147 000	197 478 037	197 478 037	100,0%	30 189 800	30 301 688	30 301 688	100,0%	21 569 000	21 928 596	19 817 146	90,4%	1 000 000	1 000 000	0	0,0%													
			Tótágas Bölcsőde		87 181 100	92 754 888	92 754 888	100,0%	11 709 500	12 285 275	12 285 275	100,0%	14 528 000	15 413 658	15 413 658	#####	500 000	297 042	297 042	100,0%									113 918 600	120 750 863	120 750 863	100,0%	
			Micimackó Óvoda Magyarlak		14 817 100	15 252 657	15 252 657	100,0%	2 022 400	1 999 529	1 999 529	100,0%	4 505 000	4 606 312	3 447 953	74,9%		413 690	413 690	100,0%									21 344 500	22 272 188	21 113 829	94,8%	
			Csillagvirág Óvoda Csörötnek		21 989 000	17 059 489	17 059 489	100,0%	3 281 000	2 249 876	2 249 876	100,0%	5 920 000	2 552 033	2 552 033	#####													31 190 000	21 861 398	21 861 398	100,0%	
			Kisvakond Mini Bölcsőde		17 694 500	12 184 042	12 184 042	100,0%	2 377 700	1 612 621	1 612 621	100,0%	2 931 000	222 969	222 969	#####													23 003 200	14 019 632	14 019 632	100,0%	
	III		Családsegítő és Gyerekjóléti Közp.		42 631 000	54 988 825	52 400 787	95,3%	7 127 000	8 733 516	7 047 374	80,7%	21 734 000	23 772 809	9 865 064	41,5%	508 000	508 000	265 674	52,3%													
	IV		Város Gondozási Központ		159 932 000	185 310 054	169 358 878	91,4%	26 772 000	29 192 820	27 511 364	94,2%	106 973 000	119 237 293	105 891 451	88,8%	100 000	455 000	425 255	93,5%	0	0	0	#####	943 922	827 468	87,7%	293 777 000	335 139 089	304 014 416	90,7%		
			Nappali szoc.ellátás		45 156 500	56 569 345	55 654 680	98,4%	11 087 000	11 696 865	11 602 659	99,2%	12 227 000	11 658 721	7 903 309	67,8%	100 000	455 000	425 255	93,5%													
			Szoc étkeztetés		7 853 000	9 175 301	7 757 465	84,5%	1 083 000	1 256 670	1 049 428	83,5%	72 486 000	85 885 954	83 577 261	97,3%																	
			Házisegítségnyújtás Sztg		46 966 800	53 667 432	49 693 597	92,6%	6 565 000	7 445 712	7 308 566	98,2%	2 146 000	2 146 000	915 072	42,6%																	
			Házi segítségnyújtás település		16 335 100	17 845 526	14 530 986	81,4%	2 238 000	2 309 163	1 959 394	84,9%	4 814 000	4 814 000	3 746 242	77,8%																	
			Jelezőrendszeres házi segítsny		12 631 100	13 247 109	12 745 757	96,2%	1 701 000	1 781 984	1 279 752	71,8%	4 858 000	4 931 800	3 347 441	67,9%																	
			Támogató szolgálat		20 185 800	22 692 806	19 769 659	87,1%	2 918 000	3 247 518	3 066 131	94,4%	7 470 000	7 470 000	5 090 351	68,1%																	
			Közösségi ellátás		10 803 700	11 516 535	8 610 734	74,8%	1 180 000	1 377 428	1 167 954	84,8%	1 972 000	1 972 000	1 302 845	66,1%																	
			Motivage pályázat			596 000	596 000	100,0%		77 480	77 480	100,0%	1 000 000	358 818	8 930	2,5%																	
			Hagyaték																														
	VII		Társulás										5 108 400	5 268 406	4 227 884	80,2%	0	0	0		0	0	0		3 452 500	3 452 500	3 452 500	100,0%	8 560 900	8 720 906	7 680 384	88,1%	
			Igazgatás tagdíj 250Ft/fő										3 653 750	3 813 756	3 142 844	82,4%																	
			Foglalkozásegészségügy										1 454 650	1 454 650	1 085 040	74,6%																	
			Belső ellenőrzés																						3 452 500	3 452 500	3 452 500	100,0%	3 452 500	3 452 500	3 452 500	100,0%	
			Működési kiadások összesen		541 391 700	575 027 992	556 488 778	96,8%	83 479 400	86 375 325	83 007 727	96,1%	183 268 400	193 002 076	161 438 158	83,6%	2 108 000	2 673 732	1 401 661	52,4%	0	0	0	#####	3 452 500	4 396 422	4 279 968	97,4%	813 700 000	861 475 547	806 616 292	93,6%	
1			Céltartalék																														
			Pályázati forrás																														
2			Felhalmozási tartalék																														
			Tartalékok összesen																														
			Összesen:		541 391 700	575 027 992	556 488 778	96,8%	83 479 400	86 375 325	83 007 727	96,1%	183 268 400	193 002 076	161 438 158	83,6%	2 108 000	2 673 732	1 401 661	52,4%	0	0	0	#####	3 452 500	4 396 422	4 279 968	97,4%	813 700 000	861 475 547	806 616 292	93,6%	

68,99%

10,29%

20,01%

0,17%

0,53%

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
2023.év

4. számú melléklet

adatok Ft-ban

Cím szám	Alcím szám	Elő szám	Előir.csoport.neve	2023. év			
				eredeti	módosított	teljesítés	%
			Bevételek				
			Működési bevételek				
	1		Intézményi működési bevételek	49 140 000	63 925 494	70 189 949	109,8%
			Szentgotthárdi Egyesített Óvodák és Bölcsőde	5 000 000	6 700 702	6 497 354	97,0%
			Játékvár Óvoda		2 130	2 130	100,0%
			Micimackó Óvoda Magyarlak		927 688	927 688	100,0%
			Csillagvirág Óvoda Csörötnek		0	83 397	
			Tótágas Bölcsőde	4 000 000	4 770 884	4 770 884	100,0%
			Kisvakond Mini Bölcsőde	1 000 000	1 000 000	713 255	71,3%
			Családsegítő és Gyerekjóléti Szolgálat		1 495 755	1 495 756	100,0%
			Város Gondozási Központ	44 140 000	55 569 030	62 090 308	111,7%
			Nappali szoc.ellátás	960 000	960 000	1 306 798	136,1%
			Szoc.étkезtetés	30 700 000	41 152 810	44 685 605	108,6%
			Házisegítségnyújtás	7 800 000	7 800 000	9 781 445	125,4%
			Jelzőrendszeres házi seg.ny.	1 680 000	1 680 000	2 101 085	125,1%
			Támogató szolgálat	3 000 000	3 000 000	3 239 155	108,0%
			Hagyaték	0	0	0	
			Motivage - árfolyamnyereség		976 220	976 220	100,0%
			Társulás		160 007	106 531	66,6%
	2		Működési célú támogatások áh.n.belül				
			Támogatásértékű működési bevétel	755 565 876	782 999 239	764 838 348	97,7%
			Önk.Sztg.pesz.k.átvétel normatíva	480 586 567	526 183 300	577 712 176	109,8%
			Önk.Szentgotthárd.pesz.k.átvétel	230 203 614	230 203 614	164 744 063	71,6%
			Önk.Községek.pesz.k.átvétel	42 996 495	24 684 325	20 454 109	82,9%
			Műk.pesz.k.átv.egyéb fejezettől	1 779 200	1 853 000	1 853 000	100,0%
			Műk.pesz.k.átv.önkormányzattól-Családsegítő		75 000	75 000	100,0%
			Felhalmozási célú támogatások áh.n.belül				
	1		Támogatásértékű felhalmozási bev.	2 108 000	2 108 000	1 401 661	66,5%
			Felhalm.c.pesz.Sztg	2 108 000	2 108 000	1 401 661	
			Felhalm.c.pesz.Község önk.				
			Felhalm.c.pesz.k.átvét egyéb fejezettől				
			Pénzügyi vállalkozástól átvett				
			Pénzforgalom nélküli bevétel	6 886 124	12 442 814	12 442 814	100,0%
	1		Előző évek maradv.igénybevétele				
			Működési pénzmaradvány	6 886 124	12 442 814	12 442 814	100,0%
			Felhalmozási pénzmaradvány				
			Bevételek főösszege	813 700 000	861 475 547	848 872 772	98,5%

PÉNZMARADVÁNY

	teljesítés
Társulás	6 886 124
SZEÖB	2 141 492
VGKP	2 947 144
Család	468 054
összesen	12 442 814

BEFIZETÉSEK

	módosított	teljesítés
Szentgotthárd	758 494 915	743 857 900
Alsószőlőnk	1 532 528	1 051 227
Felsőszőlőnk	2 483 858	0
Szakonyfalu	1 953 768	0 <i>csak 2023.évi előírás</i>
Csörötnek	948 566	2 740 955
Magyarlak	4 862 667	3 295 595
Gasztony	1 970 414	1 970 414
Rábagyarmat	3 264 699	3 264 699
Rönök	1 708 601	2 048 305 <i>nem a maradvánnyal csökkentett előírás fizettel</i>
Vasszentmihály	1 519 333	1 817 214
Nemesmedves	127 557	127 557
Rátót	1 106 724	1 106 724
Apátistvánfalva	1 632 130	1 632 130
Kétvölgy	426 861	252 671
Orfalu	264 132	264 132
Kondorfa	882 486	882 486
összesen település	24 684 324	20 454 109

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023.évi maradványkimutatás

5. Melléklet
M.e.:e/ft

	SZEOB	Gondozási Központ	Családsegítő és Gyermekj.Szolg.	Társulás	Mindösszesen
01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	6 497 354	62 090 308	1 570 756	766 271 540	836 429 958
02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	425 342 593	304 014 416	69 578 899	7 680 384	806 616 292
I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-418 845 239	-241 924 108	-68 008 143	758 591 156	29 813 666
03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	422 911 700	243 316 494	71 356 628	6 886 124	744 470 946
04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai				732 028 132	732 028 132
II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	422 911 700	243 316 494	71 356 628	-725 142 008	12 442 814
A) Alaptevékenység maradványa(=+I+-II)	4 066 461	1 392 386	3 348 485	33 449 148	42 256 480
05 Vállalkozási tevékenység költségvetési bevételei					
06 Vállalkozási tevékenység költségvetési kiadásai					
III Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=05-06)					
07 Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei					
08 Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai					0
II Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=07-08)					0
B) Vállalkozási tevékenység maradványa(=+III+-IV)					
C Összes maradvány (=A+B)	4 066 461	1 392 386	3 348 485	33 449 148	42 256 480
Maradvány elvonás	0		0	0	0
2024.évi költségvetésben tervezve	0	0	2 800 000	2 621 000	5 421 000
Felhasználható maradvány	4 066 461	1 392 386	548 485	30 828 148	36 835 480

Intézmények 2023. évi maradványa és javasolt felhasználása

Intézmények	Maradvány	elvonásra kerülő maradvány	Közüzem díjak maradványa	Ellátotti létszám csökk. arányos maradv.	Felhasználható maradvány	2024. évi költségvetésbe tervezve	Felhasználható maradvány
SZEOB	4 066 461						4 066 461
Játékvár Óvoda	4 066 461						4 066 461
Tótágas Bölcsőde							
Micimackó Óvoda							
Csillagvirág Óvoda							
Városi Gondozási Központ	1 392 386						1 392 386
Nappali szociális	1 275 932						
Szociális étkeztetés							
Házi segítségnyújtás Sztg.							
Házi segítségnyújtás települések							
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás							
Támogató szolg							
Közösségi szolg							
MOTIVAGÉ pályázat	116 454						
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat	3 348 485					2 800 000	548 485
Társulás	33 449 148					2 621 000	30 828 148
Intézményi elvonás felhaszn							
Tartalék							
Összesen:	42 256 480					5 421 000	36 835 480

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzata

	Forgalomképtelen törzsvagyron			Nemzetg.sz.kiemelt jel.tő	
	Bruttó	értékcsökken	Nettó	Bruttó	értékcsökken
ESZKÖZÖK					
111 Vagyonértékű jog	0	0	0	0	0
Társulás					
SZEOB					
Gondozási Központ					
Családs.és Gyj.Kp					
112 Szellemi termékek	0	0	0	0	0
Társulás					
SZEOB					
Gondozási Központ					
Családs.és Gyj.Kp					
A/I.Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0
121 Földterület	0	0	0	0	0
121 Telkek	0		0	0	
12113 Épületek	0	0	0	0	0
Társulás					
12114 Építmények	0	0	0	0	0
Társulás					
Igatlanok összesen	0	0	0	0	0
131 Gépek, berend., felsz., járművek	0	0	0	0	0
Társulás					
SZEOB					
Gondozási Központ					
Családs.és Gyj.Kp					
131.Gép,bernd.felsz.összesen	0	0	0	0	0
151 Ingatlanok, vagy.é.jogok beruházás	0	0	0	0	0
Társulás					
152 Ingatlanok, vagy.é.jogok felújítása	0	0	0	0	0
Társulás					
A/II.Tárgyi eszk.összesen	0	0	0	0	0
162 Részesedések					

A/III.Befektetett pü.eszk.összesen						
A/IV.Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszköz						
A) BEFEKT.ESZKÖZÖK ÖSSZ.:		0	0	0	0	0
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök						
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek						
32 Pénztárak						
C/III. Forintszámlák						
331.Költségvetési bankszla.						
Társulás						
SZEOB						
Gondozási Központ						
Családs.és Gyj.Kp						
332 Devizában vezetett fizetési szla						
Gondozási Központ						
34.Idegen pénzeszközök						
Társulás						
C) Pénzeszközök összesen						
D/I Költségvetési évben esedékes követelések						
Társulás						
SZEOB						
Gondozási Központ						
Családs.és Gyj.Kp						
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések						
Társulás						
SZEOB						
Gondozási Központ						
Családs.és Gyj.Kp						
D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások						
Társulás						
SZEOB						
Gondozási Központ						
Családs.és Gyj.Kp						
D) KÖVETELÉSEK ÖSSZESEN						
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK						
SZEOB						
Gondozási Központ						
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK						
SZEOB						
Gondozási Központ						

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN			0	0	0	0	0
H.Kötelezettségek							
H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek							
Társulás							
SZEOB							
Gondozási Központ							
Családs.és Gyj.Kp							
H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek							
Társulás							
SZEOB							
Gondozási Központ							
Családs.és Gyj.Kp							
H/III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások							
Társulás							
SZEOB							
Gondozási Központ							
Családs.és Gyj.Kp							
H) KÖTELEZETTSÉGEK							
Egyéb sajátos forrásoldali elszámolás							
Társulás							
GondKp							
I) EGYÉB S. FORRÁSOLDALI ELSZ.							
J)Passzív időbeli elhatárolások							
Társulás							
SZEOB							
Gondozási Központ							
Családs.és Gyj.Kp							
H+I+J+K ÖSSZESEN							

szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás SAJÁT VAGYONA :

ESZKÖZÖK ÖSSZESEN: 63 765 319
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN: -50 261 209

SAJÁT VAGYON ÖSSZESEN: 13 504 110

	Br. Értke e/Ft	Használat ban lévő kisértékű eszközök	Bruttó érték összesen e/Ft
0-ra leírt eszközök			
Immateriális javak	347 665 101		347 665 101
Ingatlanok	0		0
Gépek, berend., felsz. És járművek	90 240 526		90 240 526
Összesen:	437 905 627	0	437 905 627

01 Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	
KLIK	44 144 392
18 Államháztartáson kívül vagyonkezelésbe adott eszköz	
Egyház	15 398 441
Függő követelések és kötelezettségek, biztos jövőbeni követelések	0

Árztársulás Vagyonskimutatása 2023 év

Árztársulás Nettó	Korlátozottan forgalomképes vagyon		Üzleti (forgalomképes) egyéb vagyon			
	Bruttó	Értékcsökkenés	Nettó	Bruttó	Értékcsökkenés	Nettó
0	0	0	0	3 572 401	3 572 401	0
				2 839 564	2 839 564	
				82 678	82 678	
				409 293	409 293	0
				240 866	240 866	
0	0	0	0	344 092 700	344 092 700	0
				344 092 700	344 092 700	
0	0	0	0	347 665 101	347 665 101	0
0	0	0	0	0		0
						0
0	0		0	0		0
						0
0	0	0	0	1 910 250	710 508	1 199 742
				1 910 250	710 508	1 199 742
0	0	0	0	4 400 000	2 019 488	2 380 512
				4 400 000	2 019 488	2 380 512
						0
0	0	0	0	6 310 250	2 729 996	3 580 254
0	0	0	0	102 124 744	96 805 382	5 319 362
				27 508 684	27 508 684	0
				25 986 914	25 550 723	436 191
				38 250 625	34 224 777	4 025 848
				10 378 521	9 521 198	857 323
0	0	0	0	102 124 744	96 805 382	5 319 362
0	0	0	0	0		0
						0
0	0	0	0			
0	0	0	0	108 434 994	99 535 378	8 899 616
				0	0	0

						0
				0	0	0
				15 398 441	15 398 441	0
0	0	0	0	471 498 536	462 598 920	8 899 616
				0		0
						0
				39 552 357		39 552 357
				33 449 148		33 449 148
				1 731 863		1 731 863
				1 022 861		1 022 861
				3 348 485		3 348 485
				280 218		280 218
				280 218		280 218
				0		0
						0
				39 832 575		39 832 575
				6 933 975	0	6 933 975
				6 933 975		6 933 975
						0
						0
						0
						0
				0	0	0
						0
						0
						0
						0
						0
				0	0	0
						0
				6 933 975	0	6 933 975
				7 156 346		7 156 346
				2 334 598		2 334 598
				4 821 748		4 821 748
				942 807	0	942 807
				18 666		18 666
				924 141		924 141

0	0	0	0	526 364 239	462 598 920	63 765 319
---	---	---	---	-------------	-------------	------------

				116 454		116 454
						0
				0		0
				116 454		116 454
						0
				0	0	0
				0		0
						0
				0		0
				0		0
				116 454	0	116 454
				0	0	0
						0
						0
				0	0	0
				50 144 755	0	50 144 755
						0
				30 590 713		30 590 713
				14 532 992		14 532 992
				5 021 050		5 021 050
						0
				50 261 209	0	50 261 209

6. melléklet

Me:/Ft

Összesen	Nettó érték
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	1 199 742
	1 199 742
	0
	0
	2 380 512
	2 380 512
	0
	0
	0
	3 580 254
	5 319 362
	0
	436 191
	4 025 848
	857 323
	5 319 362
	0
	0
	0
	0
	8 899 616
	0

0
0
0
8 899 616
0
0
0
39 552 357
33 449 148
1 731 863
1 022 861
3 348 485
280 218
280 218
0
0
39 832 575
6 933 975
6 933 975
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
6 933 975
7 156 346
2 334 598
4 821 748
942 807
18 666
924 141

63 765 319
116 454
0
0
116 454
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
116 454
0
0
0
0
50 144 755
0
30 590 713
14 532 992
5 021 050
0
50 261 209

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
Intézményei
Teljes munkaidőre átszámított létszám

Sorsz	Intézmény és szakfeladat megnevezése	Teljes	rész	megbíz.	2023 évi
		munkaidőben	foglalkoztatott	jogvisz-ban	jóváhagy
				foglalk.	létsz.össz
1	Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Ökumenikus Szentgotthárdi Községi Önkormányzat	65			65
	<i>Játékvár Óvoda</i>	40			40
	<i>Tótágas Bölcsőde</i>	15			15
	<i>Micimackó Tagóvoda Magyarlak</i>	3			3
	<i>Csillagvirág Tagóvoda Csörötnek</i>	4			4
	<i>Kisvakond Minibölcsőde Csörötnek</i>	3			3
2	Családsegítő és Gyerekjóléti Szolgálat	12			12
3	Városi Gondozási Központ	39	0	1	40
	<i>Nappali ellátás</i>	11			11
	<i>Szociális étkeztetés</i>	2			2
	<i>Házi segítségnyújtás</i>	16			16
	<i>Jelzőrendszeres házi segítésnyújtás</i>	2			2
	<i>Támogató szolgálat</i>	6			6
	<i>Közösségi ellátás</i>	2		1	3
	Létszám összesen:	116	0	1	117

7.sz. melléklet

2023.évi foglalkoztatott létszám <u>átlagos</u> <u>statisztikai</u>
63
8
32
103

**2023.évi költségvetés
ELSZÁMOLÁS**

250 Ft/fe 350 000 3 452 500 20 115 471 4 320 024 15 730 900 3 000 000 13 269 650 1 777 420

települések	lakosság	kistérségi tagdíj	fogl.Leü. hozzájárulás	közös belső ell.	óvoda			mini bölcsőde			családsz. gyermekjólét			házi segítségnyújtás			jelzőrendsz.házi s.			Motivage pályázat			támogató szolgálat			közösségi			összesen			2022.évi maradvány	2023.évi előirás (2022.évi maradványból csökkentve)	2023.évben befizetett hozzájárulás	Visszajár
					EREDETI	TELJESÍTÉS	KÜLÖNBÖZET	EREDETI	TELJESÍTÉS	KÜLÖNBÖZET	EREDETI	TELJESÍTÉS	KÜLÖNBÖZET	EREDETI	TELJESÍTÉS	KÜLÖNBÖZET	EREDETI	TELJESÍTÉS	KÜLÖNBÖZET	EREDETI	TELJESÍTÉS	KÜLÖNBÖZET	EREDETI	TELJESÍTÉS	KÜLÖNBÖZET	EREDETI	TELJESÍTÉS	KÜLÖNBÖZET	EREDETI	TELJESÍTÉS	KÜLÖNBÖZET				
1 Alsószőlők	349	87 250	19 448	191 836			0				480 349	0	-480 349	291 792	0	-291 792	389 616	315 112	-74 504	73 967	85 074	11 107	328 657	153 330	-175 327	44 022	0	-44 022	1 906 937	852 050	-537 004	300 442	1 606 495	1 051 227	199 177
2 Felsőszőlők	568	142 000	31 651	312 215			0				781 771	0	-781 771	474 893	0	-474 893	634 103	512 848	-121 256	121 804	138 458	16 654	534 892	249 546	-285 346	71 647	0	-71 647	3 104 976	1 386 718	-1 718 258	499 314	1 605 662	0	-1 386 718
3 Szakonyfalu	372	93 000	20 729	204 479			0				512 005	0	-512 005	311 022	0	-311 022	415 293	335 879	-79 414	79 657	90 681	11 024	350 316	163 435	-186 881	46 924	0	-46 924	2 033 425	908 203	-1 125 222	0	1 033 425	0	-908 203
4 Magyarlak	802	200 500	44 690	440 838	1 341 016		0				1 103 839	0	-1 103 839	670 536	0	-670 536	895 336	724 126	-171 210	169 008	195 499	26 491	755 252	352 352	-402 900	101 163	0	-101 163	5 722 179	1 958 007	-3 764 172	690 504	1 501 675	3 295 595	1 337 588
5 Csörtnök	869	217 250	48 424	477 666	11 208 061	5 936 158	5 271 903	5 401 600	-1 550 046	6 951 646	1 196 055	0	-1 196 055	726 553	0	-726 553	970 134	784 621	-185 513	183 970	211 832	27 862	818 347	381 788	-436 559	109 615	0	-109 615	21 357 674	6 507 693	-14 849 982	1 912 968	19 444 706	2 740 955	-3 766 738
6 Apátistvánfalva	413	103 250	23 014	227 015			0				568 436	0	-568 436				461 065	372 898	-88 167	84 293	100 675	16 382	388 927	181 448	-207 478	52 094	0	-52 094	1 908 094	1 008 300	-899 794	191 672	1 716 428	1 632 130	623 830
7 Kétvölgy	109	27 250	6 074	59 914			0				150 023	0	-150 023				121 685	98 416	-23 269	22 970	26 570	3 600	102 647	47 888	-54 758	13 749	0	-13 749	504 312	266 113	-238 199	54 481	449 831	252 671	-13 442
8 Orfalu	68	17 000	3 789	37 378			0				93 592	0	-93 592				75 914	61 397	-14 517	16 859	16 576	-283	64 036	29 875	-34 161	8 577	0	-8 577	317 146	166 016	-151 130	36 155	280 991	264 132	98 116
9 Gasztony	447	111 750	24 908	245 704			0				615 232	0	-615 232	373 728		-373 728	499 022	403 597	-95 425	92 933	108 963	16 030	420 945	196 386	-224 559	56 384	0	-56 384	2 440 606	1 091 308	-1 349 298	377 259	2 063 347	1 970 414	879 106
10 Rönök	390	97 500	21 732	214 373			0				536 780	0	-536 780	326 071		-326 071	435 388	352 131	-83 257	86 190	95 068	8 878	367 267	171 343	-195 924	49 194	0	-49 194	2 134 495	952 148	-1 182 347	339 704	1 794 791	2 048 305	1 096 157
11 Vasszentmihály	346	86 500	19 280	190 187			0				476 220	0	-476 220	289 284		-289 284	386 267	312 404	-73 864	71 439	84 343	12 904	325 832	152 012	-173 820	43 644	0	-43 644	1 888 653	844 726	-1 043 927	297 881	1 590 722	1 817 214	972 488
12 Nemesmedves	29	7 250	1 616	15 941			0				39 914	0	-39 914	24 246		-24 246	32 375	26 184	-6 191	5 690	7 069	1 379	27 310	12 741	-14 569	3 658	0	-3 658	158 000	70 801	-87 199	24 753	133 247	127 557	56 756
13 Rátót	252	63 000	14 042	138 518			0				346 842	0	-346 842	210 692		-210 692	281 328	227 531	-53 797	49 522	61 429	11 907	237 311	110 714	-126 597	31 787	0	-31 787	1 373 042	615 234	-757 808	216 796	1 156 240	1 106 724	491 490
14 Rábagyarmat	743	185 750	41 403	408 407			0				1 022 634	0	-1 022 634	621 207		-621 207	829 470	670 855	-158 614	155 943	181 117	25 174	699 691	326 431	-373 260	93 721	0	-93 721	4 058 226	1 813 964	-2 244 263	637 584	1 420 642	3 264 699	1 450 735
15 Kondorfa	524	131 000	29 199	288 029			0				721 212	0	-721 212														0		1 169 440	448 228	-721 212	286 954	892 490	882 486	434 258
Összesen	6 281	1 570 250	350 000	3 452 500	12 549 077	5 936 158	5 271 903	5 401 600	-1 550 046	6 951 646	8 644 904	0	-8 644 904	4 320 024	0	-4 320 024	6 426 995	5 198 000	-1 228 996	1 214 245	1 403 354	189 109	5 421 430	2 529 292	-2 892 138	726 179	0	-726 179	50 077 205	20 439 555	-29 637 651	5 866 467	44 210 740	20 454 109	1 564 600
Szentgotthárd	8 334	2 083 500	1 104 650								11 470 567	0	-11 470 567	26 530 516			9 303 905	7 524 775	-1 779 129	1 785 755	2 031 537	245 782	7 848 220	3 661 477	-4 186 743	1 051 240	0	-1 051 240	61 178 352	16 405 938	-44 772 413				
Mindösszesen	14 615	3 653 750	1 454 650	3 452 500	12 549 077	5 936 158	5 271 903	5 401 600	-1 550 046	6 951 646	20 115 471	0	-20 115 471	30 850 540	0	-4 320 024	15 730 900	12 722 775	-3 008 125	3 000 000	3 434 891	434 891	13 269 650	6 190 769	-7 078 881	1 777 419	0	-1 777 419	111 255 557	36 845 493	-74 410 064				

2022.évi tartozás
2022.évi tartozás + 273.786 Ft
tartozás
tartozás

Hozzájárulás

Hozzájárulás

Kiadás Mlak	21 113 829	Kiadás Mini	14 019 632	Kiadás	69 578 899	Kiadás	20 236 622	Kiadás	17 372 950	Kiadás	29 279 439	Kiadás	27 926 141	Kiadás	11 081 533
Normatíva	20 882 633	Állami norm	59 825 055	Állami norm	17 239 463	Állami norm	1 853 000	Állami norm	15 663 300	Állami norm	13 535 720	Állami norm	2 832 917	Állami norm	1 697 359
Maradvány 2022.	1 019 658	Ágazati pótló	13 964 341	Ágazati pótló	1 706 781	Ágazati pótló	696 090	Ágazati pótló	2 832 917	Ágazati pótló	1 697 359	Ágazati pótló	2 832 917	Ágazati pótló	1 697 359
Saját bevétel	927 688	Saját bevétel	2 038 810	Saját bevétel	5 121 170	Saját bevétel	2 101 085	Saját bevétel	2 101 085	Támogatás	25 844 548 árf.nyer.	Saját bevétel	3 239 155	Saját bevétel	0
Bevétel	22 829 979	Bevétel	75 828 206	Bevétel	24 067 414	Bevétel	4 650 175	Bevétel	25 844 548	Bevétel	21 735 372	Bevétel	21 735 372	Bevétel	15 233 079
Különbözet	-1 716 150	Különbözet	-6 249 307	Különbözet	-3 830 792	Különbözet	12 722 775	Különbözet	3 434 891	Különbözet	6 190 769	Különbözet	6 190 769	Különbözet	-4 151 546
		Létszám	14 615	Létszám	5 167	Létszám	14 091	Létszám	14 091	Létszám	14 091	Létszám	14 091	Létszám	14 091
		Normatívából működött!		Létszám	5 757	Létszám	14 091	Létszám	5 757	Létszám	5 757	Létszám	5 757	Létszám	5 757
Kiadás Csörtnök	21 861 398	Maradvány	602 961	Maradvány 2022.	813 996	Bevétel	15 569 678	Saját bevétel	83 397	Egyenleg	-1 550 046	Egyenleg	5 936 158	Bevétel	15 925 240
Normatíva	15 027 847	Saját bevétel	713 255	Saját bevétel	813 996	Egyenleg	4 386 112	Egyenleg	83 397	Ovoda +	4 386 112	Ovoda +	5 936 158	Egyenleg	5 936 158

Túlfizetés 7 639 701
Tartozás -6 075 101
Összesen 1 564 600

1

01

03

04

05

06

07

36

37

50

51

53

54

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
Pénzeszközök változása 2023. évben

PK_A - Tárgyidőszaki pénzforgalom levezetése a főkönyvi kivonat adatai ala
Megnevezés

2

A. 32-33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege összesen (=2+3)

33. számlák nyitó tárgyidőszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)]

B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)

Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [-003]

Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgyidőszaki egyenlege [+005]

Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgyidőszaki egyenlege [-0981313]

Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások tárgyidőszaki forgalma összesen [+/-366]

December havi illetmények, munkabérek elszámolása számla tárgyidőszaki forgalma [+/-3661]

Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamvesztesége tárgyidőszaki egyenlege [+/- 8552]

Egyéb pénzeszközök és sajátos elszámolások mérlegfordulónapi értékelése során megállapított (nem realizált) árfolyamnyeresége tárgyidőszaki egyenlege [+/- 9352]

C. 32-33. számlák számított tárgyidőszaki záró egyenlege (A + B)

D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgyidőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]

9. számú melléklet

raján

Összeg (a főkönyvben szereplő
előjelnek megfelelően) Ft-ban

3

11 010 525

11 010 525

28 822 050

-1 538 644 424

1 580 900 904

-12 442 814

997 051

997 051

0

-5 435

39 832 575

39 832 575

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

Sor- sz.	Jogcím	A támogatás kedvezményezettje (csoportonként)	Adóelengedés		
			jogcíme (jellege)	mértéke %	összege eFt
1	Ellátottak térítési díjának, ill. kártérítésének méltányossági alapon történő elengedése				
2	Lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedése				
3	Helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség				
4	Helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség				
5	Egyéb nyújtott kedvezmény				
6	Egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedése.				
	Összesen:				

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi Európai Uniós projektj

Sor-sz.	Megnevezés				Bevétel		
					Támogatást biztosító megnevezése	Támogatás összesen 2020.év	Árf.nyereség 2021.év
I.	Társuláson belül megvalósuló						
	Városi Gondozási Központ - MOTIVAGE pályázat				SIHU	22 226 606	136 554

ei

			Kiadás		
Árf.nyereség 2022.év	Árf.nyereség 2023.év	Összes bevétel	Kiadás 2020.év	Kiadás 2021.év	Kiadás 2022.év
2 505 168	976 220	25 844 548	1 484 619	20 152 212	6 015 760
					Egyenleg

11. számú melléklet
adatok Ft-ban

Kiadás 2023.év	Összes kiadás
1 626 848	29 279 439
-3 434 891	

**Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás több éves kihatással járó felhalmozási é
kiadása éves bontásban
2023.év**

Sor-sz.	Feladat	Összes kiadás	Ebből			
			2023	2024	2025	2026
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Beruházási kiadások		0	0	0	0
1	Működési kiadások		0	0	0	0

és működési

12. számú melléklet

adatok Ft-ban

2027	összesen
8.	9.
0	0
0	0

13. számú melléklet

adatok Ft-ban

2028	összesen
0	0
0	0
0	0

Tárgy: A SZEOB Játékvár Óvoda alapító okiratának módosítása

ELŐTERJESZTÉS

**a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának 2024. március 27-i ülésére**

Tisztelt Társulási Tanács!

Magyarlak Község Önkormányzata pályázatot nyújtott be a Magyar Falu Program kiírásra a magyarlaki óvoda férőhely-bővítése tárgyában. A fejlesztés elsősorban új férőhelyek kialakítását célozta: a korábbi csoportszoba a 30 fős létszámhoz nem volt elegendő, ezért az épület déli oldalának bővítése vált szükségessé. A meglévő épületrészen kisebb átalakítások is történtek, mint például a nyílászárók cseréje és ezzel egyidejűleg a homlokzat és a földem hőszigetelése is megvalósult. Az épület akadálymentes megközelíthetősége és az épületen belüli akadálymentes közlekedés megoldott lett a felújítást követően. Az óvoda bővítésével a meglévő 12 helyiség számát 14 -re növelték. Ez a változás az intézmény **alapító okiratának módosítását is igényli**, a maximális férőhelyet 30 főben kell feltüntetni a dokumentumban – ennek átvezetése **a pályázati projekt lezárásának is feltétele**.

A Magyar Államkincstárral előzetesen egyeztetett tartalmú **módosító okiratot és a módosítással egybeszerkesztett alapító okiratot az előterjesztés 1. sz és 2. sz. mellékletei külön-külön tartalmazzák.**

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a tárgyban dönteni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

1. A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa jóváhagyja, hogy 2024. július 1. időponttól a SZEOB Micimackó Tagóvodájában a maximális gyermeklétszám 25 főről **30 főre** emelkedjen.

Határidő: azonnal

Felelős : Huszár Gábor elnök

törzskönyvi átvezetésre: dr. Gábor László, Önk. és Térségi Erőforrások v.

2. A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsődék **Alapító Okiratát módosító okiratot** az előterjesztés 1. számú melléklete szerint a/2024. számon jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős : Huszár Gábor elnök

törzskönyvi átvezetésre: dr. Gábor László, Önk. és Térségi Erőforrások v.

3. A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde módosításokkal **egységes szerkezetbe foglalt**

Alapító Okiratát az előterjesztés 2. számú melléklete szerint a/2024. számon jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős : Huszár Gábor elnök

törzskönyvi átvezetésre: dr. Gábor László, Önk. és Térségi Erőforrások v.

Szentgotthárd, 2024. március 21.

Huszár Gábor
elnök sk

Okirat száma: Szt/...../2024.

Módosító okirat

A Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsődék Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa által 2024. február 16. napján kiadott Szt/652-2/2024. számú alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21.§ (2) és (3) bekezdése alapján a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának .../2024. számú határozatára figyelemmel a következők szerint módosítom:

1. Az Alapító Okirat 6.3. pont 2. sora az alábbiak szerint módosul:

	feladatellátási hely megnevezése	alapfeladat megnevezése	munkarend megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám
3	Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde Micimackó Tagóvodája	-óvodai nevelés	-	30

Jelen módosító okiratot 2024. július 01. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Szentgotthárd, 2024. március 27.

P.H.

Huszár Gábor elnök

Okirat száma: Szt/...../2024.

Alapító okirat

módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2) és (3) bekezdése alapján a Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde alapító okiratát a következők szerint adom ki:

1.A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

1.1. A költségvetési szerv

1.1.1. megnevezése: Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde

1.1.2. rövidített neve: SZEOB

1.2. A költségvetési szerv

1.2.1. székhelye: 9970 Szentgotthárd, Kossuth L. utca 14.

1.2.2. telephelye(i):

	telephely megnevezése	telephely címe
1	Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde Micimackó Tagóvodája	9962 Magyarlak, Boldog Brenner János út 1.
2	Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde Tótágas Bölcsődéje	9970 Szentgotthárd, Kossuth L. utca 16.

2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések

2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma: 2003.04.01.

2.2. A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv

2.2.1. megnevezése: Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

2.2.2. székhelye: 9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

2.3. A költségvetési szerv jogelőd költségvetési szervének

	megnevezése	székhelye

1	Városi Óvoda	9970 Szentgotthárd, Kossuth L. utca 14.
2	Tapsifüles Óvoda	9952 Gasztony, Fő utca 20.
3	Kerekerdő Óvoda	9954 Rönök, Petőfi S. utca 16.

3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

3.1. A költségvetési szerv irányító szervének

3.1.1. megnevezése: Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa

3.1.2. székhelye: 9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

3.2. A költségvetési szerv fenntartójának

3.2.1. megnevezése: Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

3.2.2. székhelye: 9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

4. A költségvetési szerv tevékenysége

4.1. A költségvetési szerv közfeladata:

- óvodai nevelés, köznevelési feladat

- bölcsőde, gyermekjóléti alapellátás, gyermekek napközbeni ellátása

4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	851020	Óvodai nevelés

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége:

Az óvodai nevelés; a nemzetiségekhez tartozók óvodai nevelése (székhelyen 1-1 óvodai csoportban szlovén és német); a kiemelten tehetséges gyermekek óvodai nevelése; hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek óvodai nevelése; sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése, ellátása (mozgásszervi, beszéd fogyatékos, egyéb pszichés fejlődési zavarral – súlyos tanulási, figyelem –vagy magatartásszabályozási zavarral küzd)

A gyermekjóléti alapellátások körébe tartozó bölcsődei ellátás keretében biztosított gyermekek napközbeni ellátása, melyet meghatározó jogszabályok - az 1997. évi XXXI. törvény a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról és a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről – alapján lát el.

4.4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	041232	Start-munka program – Téli közfoglalkoztatás

2	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
3	041236	Országos közfoglalkoztatási program
4	041237	Közfoglalkoztatási mintaprogram
5	074040	Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás
6	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
7	091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
8	091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
9	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
10	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
11	096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
12	104031	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása
13	104035	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében
14	104036	Munkahelyi étkeztetés gyermekek napközbeni ellátását biztosító intézményben.

4.5. A költségvetési szerv illetékessége, működési területe:

Szentgotthárdi kistérség közigazgatási területe. A felvételnél a Szentgotthárdi székhely óvoda és a bölcsődei ellátás esetében elsősorban a Szentgotthárdon, a tagóvoda esetében elsősorban az adott tagóvoda településén lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező gyermeket kell felvenni az intézménybe, azt követően pedig a maximális férőhely erejéig a kistérségi igényeket is kielégíti az intézmény.

5. A költségvetési szerv szervezete és működése

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje:

Az intézmény vezetőjét Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa nyilvános pályázat útján bízta meg határozott időre a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 73.§ alapján. Az egyéb munkáltatói jogkört a Társulás elnöke gyakorolja.

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	közalkalmazotti jogviszony	közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény

2	munkaviszony	2012. évi I. törvény a Munka törvénykönyvéről
3	megbízási jogviszony	2012. évi I. törvény a Munka törvénykönyvéről
4	közfoglalkoztatotti jogviszony	a közfoglalkoztatásról és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó, valamint egyéb törvények módosításáról szóló 2011. évi CVI. törvény
5	köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény

6. A köznevelési intézményre vonatkozó rendelkezések

6.1. A köznevelési intézmény

6.1.1. típusa: Többcélú közös igazgatású köznevelési intézmény óvodai intézményegységgel, és egy a nevelőmunkához kapcsolódóan nem köznevelési tevékenységet ellátó bölcsődei egységgel.

6.1.2. alapfeladatának jogszabály szerinti megnevezése: óvodai nevelés, nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése, a többi gyermekkel, tanulóval együtt nevelhető, oktatható sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók óvodai nevelése és iskolai nevelése-oktatása.

6.1.3. gazdálkodásával összefüggő jogosítványok: A vonatkozó jogszabályok szerint a gazdasági szervezet feladatkörébe tartozó feladatokat a Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatal (9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.) látja el az irányító szerv által jóváhagyott együttműködési megállapodás alapján.

6.2. A köznevelési intézmény tagintézménye(i):

	tagintézmény megnevezése	tagintézmény címe
1	Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde Micimackó Tagóvodája	9962 Magyarlak, Boldog Brenner János út 1.

6.3. A feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszám:

	feladatellátási hely megnevezése	alapfeladat megnevezése	munkarend megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám

1	Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde Játékvár Óvodája (székhely)	-óvodai nevelés -nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése - a többi gyermekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése	-	240
2	Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde Micimackó Tagóvodája	-óvodai nevelés	-	30
3	Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde Tótágas Bölcsődéje	- bölcsődei ellátás	-	80

6.4. A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon:

	ingatlan címe	ingatlan helyrajzi száma	vagyon feletti rendelkezés joga vagy a vagyon használati joga	az ingatlan funkciója, célja
1	9970 Szentgotthárd, Kossuth L. utca 14.	1034/2	Szentgotthárd Város Önkormányzata, vagyon használati joga	óvodai nevelés
2	9962 Magyarlak, Boldog Brenner János út 1.	245/2	Magyarlak Község Önkormányzata, vagyon használati joga	óvodai nevelés

Tárgy: A személyes gondoskodást nyújtó (szociális) ellátások 2024. évi díjai

ELŐTERJESZTÉS **a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás** **Társulási Tanácsának 2024. március 27-i ülésére**

Tisztelt Társulási Tanács!

A 4/2015. (II.26.) önkormányzati rendelet 6. melléklete szabályozza a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális szolgáltatások intézményi és személyi térítési díját. A fenntartónak a tárgyévre vonatkozó díjakat április 01-jéig kell megállapítani. A Városi Gondozási Központ Szentgotthárd vezetője a Szt. 115. § (1) és (8) bek. alapján **2024. augusztus 1-től** az intézményi térítési díjak vonatkozásában az **1. sz. mellékletben** található javaslatot teszi. A 2023. évhez képest a változások a 2. számú mellékletben találhatók.

I. A TÉRÍTÉSI DÍJAK MEGHATÁROZÁSA:

Az egyes szociális ellátási formák helyi szabályairól szóló 4/2015 (II.26.). önkormányzati rendelet 24. § (1) bekezdése szerint a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások intézményi térítési díját a Képviselő-testület évente kétszer állapíthatja meg. Első alkalommal minden év április 01. időpontig, második alkalommal szükség szerint. A Szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban Szt.) 114 § (1) – (3), 115. § (1)- (5) és (7) bek. alapján kerül meghatározásra az intézményi térítési díj.

Az intézményi térítési díj: a személyes gondoskodás körébe tartozó **szociális ellátások ellenértékéeként megállapított összeg.** Az intézményi térítési díjat a fenntartó a tárgyév április 1-ig állapítja meg. Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget. Az intézményi térítési díjat integrált intézmény esetében is **szolgáltatásonként kell meghatározni**, ilyen esetben az önköltség számítása során a közös költségelemeket a szolgáltatásonkénti közvetlen költségek arányában kell megosztani.

A személyi térítési díj: **a kötelezett által fizetendő** térítési díj összege, melyet az intézményvezető konkrét összegben állapít meg. A személyi térítési díj összege nem haladhatja meg az intézményi térítési díj összegét. A személyi térítési díj összege önkormányzati intézmény esetén a fenntartó rendeletében foglaltak szerint csökkenthető, illetve elengedhető, ha a kötelezett jövedelmi és vagyoni viszonyai ezt indokoltá teszik. (Ha az ellátott, a törvényes képviselője vagy a térítési díjat megfizető személy a személyi térítési díj összegét vitatja, illetve annak csökkentését vagy elengedését kéri.)

Tájékoztatásul: a 2024. évi központi költségvetés az alábbiak szerint határozza meg a feladatalapú állami támogatások összegét szolgáltatásonként:

SZOCIÁLIS ALAPELLÁTÁS	FAJLAGOS ÖSSZEG/FŐ
Idősek nappali ellátása	318.630.-Ft/fő igényelt 35 fő 11.152.050.-Ft
Szociális étkeztetés	79.610.-Ft/fő igényelt 190 fő 15.125.900.-Ft
Házi segítségnyújtás	
- személyi gondozás	537.000.-Ft/fő igényelt 67 fő 35.979.000,- Ft
- szociális segítés	25.000.-Ft/fő igényelt 3 fő 75.000.-Ft

A **támogató szolgálat és a közösségi ellátás** esetén állami feladatalapú finanszírozás van (normatív támogatás), a **jelzőrendszeres házi segítségnyújtás** esetében 2024. december 31-ig várhatóan lesz finanszírozási szerződés az elmúlt évekhez hasonlóan.

A jövedelemvizsgálatot – ahogy eddig is – az intézményvezető végzi el és állapítja meg a **személyi térítési díjat**.

II. A 2024. ÉVI TÉRÍTÉSI DÍJAKRÓL

A 2024. évi térítési díjakra az intézmény által tett javaslatoknál olyan összegek meghatározására törekedtek, amelyek a jogszabályi előírások szerint ugyan figyelembe veszik az önköltség emelkedését, de **tekintettel vannak a szolgáltatások szociális mivoltára** és arra, hogy **az emelés mértéke a szolgáltatást igénylők számát jelentősen ne csökkentse** - az egyes szolgáltatásokra kötött finanszírozási megállapodásokban vállalt feladatmutatók teljesülése szempontjából sem mellékes.

SZOLGÁLTATÁS		2020.	2021.	2022.	2023.	2024.	emelés mértéke	
Étkeztetés	szállítással nélkül	550.- Ft/adag	565.- Ft/adag	580.- Ft/adag	630.- Ft/adag	680,- Ft/adag	7,9 %	
	szállítással	685.- Ft/adag	705.- Ft/adag	730.- Ft/adag	790.- Ft/adag	860,- Ft/adag	8,8 %	
Házi segítségnyújtás		950.-	1000.-	1050.-	1100.-	1150.-	4,5 %	
	- személyi gondozás	Ft/óra	Ft/óra	Ft/óra	Ft/óra	Ft/óra		
	- szociális segítés	950.-	1000.-	1050.-	1100.-	1150.-	4,5 %	
	Ft/óra	Ft/óra	Ft/óra	Ft/óra	Ft/óra	Ft/óra		
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás		130.-	140.-	150.-	160.-	170	6,2 %	
	Ft/nap	Ft/nap	Ft/nap	Ft/nap	Ft/nap	Ft/nap		
Támogató szolgálat	személyi segítés	950.-	1000.-	1050.-	1100.-	1150,-	4,5 %	
		Ft/óra	Ft/óra	Ft/óra	Ft/óra	Ft/óra		
	szállítási kmdíj	szállítás	160.-	170.-	180.-	190.-	200	5,2 %
			Ft/km	Ft/km	Ft/km	Ft/km	Ft/km	
heti rendszeres szállítás		100.-	100.-	100.-	100.-	100	0%	
	Ft/km	Ft/km	Ft/km	Ft/km	Ft/km	Ft/km		
	munkaidőn túl, ünnepeken	160.-	170.-	180.-	190.-	200	5,2 %	
	Ft/km	Ft/km	Ft/km	Ft/km	Ft/km	Ft/km		

Idősek klubja	szolgáltatás étkezés nélkül (tartózkodás)	150.- Ft/nap	150.- Ft/nap	150.- Ft/nap	160.- Ft/nap	170,- Ft/nap	6,2 %
	+ ebéd	550.- Ft/adag	565.- Ft/adag	580.- Ft/adag	630.- Ft/adag	680,- Ft/adag	7,9 %
	+ reggeli	205.- Ft/adag	205.- Ft/adag	210.- Ft/adag	230.- Ft/adag	270,- Ft/adag	17,4 %

„SZOLGÁLTATÁSI” DÍJ (szociálisan nem rászorultak számára):

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtást és a támogató szolgálatot **szociálisan nem rászorultak** is igénybe vehetik, azonban esetükben nem térítési díjról, hanem szolgáltatási díjról beszélhetünk, amelynek összegének meghatározására szintén tett javaslatot az intézmény. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás és a támogató szolgálat személyi segítség, szállítás és a heti rendszerességgel köznevelési intézménybe szállítása esetén 2024. évben kisebb összegű emelésre tett javaslatot az intézmény.

		2019	2020	2021	2022	2023	2024. évre javasolt	Idei emelés mértéke
Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás		250.- Ft/nap	250.- Ft/nap	250.- Ft/nap	250.- Ft/nap	260.- Ft/nap	270.- Ft/nap	3,8 %
Támogató szolgálat	személyi segítség	1.000.- Ft	1000.- Ft/óra	1200.- Ft/óra	1200.- Ft/óra	1250.- Ft/óra	1300.- Ft/óra	4 %
	szállítási kmdíj							
	szállítási kmdíj	200.- Ft/km	200.- Ft/km	200.- Ft/km	200.- Ft/km	210.- Ft/km	220.- Ft/km	4.7 %
	heti rendszeres közoktatási intézménybe szállítás esetén	100.- Ft/km	100.- Ft/km	100.- Ft/km	100.- Ft/km	100.- Ft/km	100.- Ft/km	0 %

Az intézmény által nyújtott *közösségi pszichiátriai ellátás*, éppen úgy, mint a *családsegítés*, a mellékletben és a táblázatban nem szerepel, ugyanis ezeket a szolgáltatásokat a vonatkozó törvény alapján térítésmentesen kell biztosítani.

A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátásokat biztosító intézmény fenntartója a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás, ezért **a térítési díjakat a Társulási Tanács hagyja jóvá, majd - a Társulási Megállapodás alapján - a Társulási Tanács által fenntartott intézmények által biztosított valamennyi személyes gondoskodást nyújtó ellátásról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról Szentgotthárd Város Önkormányzatának kell rendeletet alkotni.**

Határozati javaslat:

A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások 2024. évi díjára vonatkozó javaslatokat az előterjesztés 1. számú melléklete szerint megismerte és egyetért azzal, hogy a mellékletben meghatározott térítési díjak kerüljenek rendeletbe foglalásra, azok alkalmazására –2024. augusztus 01. naptól kerüljön sor.

Határidő: azonnal, rendeletbe foglalásra: 2024. áprilisi testületi ülés

Felelős: Huszár Gábor elnök/polgármester

Dr. Gábor László Önk. és Térségi Erőforrások v.

Ropos-Csató Melinda mb. intézményvezető

Szentgotthárd, 2024. március 21.

Huszár Gábor
polgármester sk.

1. ÉTKEZTETÉS

A./ Intézményi térítési díj

- Ebéd szállítással:
 - Számított intézményi térítési díj: 1.840 Ft/nap/adag
 - Fenntartó által elfogadott intézményi térítési díj: 860 Ft/nap/adag → Ebéd: 680 Ft
Szállítási díj: 180 Ft
860.- Ft
- Ebéd szállítás nélkül:
 - Számított intézményi térítési díj: 1.740 Ft/nap/adag
 - Fenntartó által elfogadott intézményi térítési díj: 680 Ft/nap/adag

B./ Személyi térítési díj

Az intézményvezető állapítja meg, a fenntartó által mérlegelési szempontból meghatározott jövedelmi sávokhoz rendelt forint összegben.

	A	B	C	D	E
Sorsz.	Jövedelmi sáv	Ebéd Ft/adag	Kedvezmény mértéke	Szállítás Ft/alkalom	Kedvezmény mértéke
1.	0	0	-	0	-
2.	1 - 60000	100	580	20	160
3.	60001-70000	230	450	20	160
4.	70001-90000	365	315	20	160
5.	90001-110000	465	215	80	100
6.	110001- 140000	580	100	110	70
7.	140001- 175000	630	50	150	30
8.	175001-	680	-	180	-

	A	B	C
Sorsz.	Jövedelmi sáv	Ebéd szállítás nélkül	Kedvezmény mértéke
		Ebéd Ft/adag	
1.	0	0	-
2.	1 - 60000	100	580
3.	60001-70000	230	450
4.	70001-90000	365	315
5.	90001-110000	465	215
6.	110001-140000	580	100
7.	140001-175000	630	50
8.	175001-	680	-

C./ Egy főre jutó havi szolgáltatási önköltség

- Ebéd szállítással: 38.240 Ft
- Ebéd szállítás nélkül: 36.260 Ft

2. HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS

A./ Intézményi térítési díj

- Számított intézményi térítési díj:
1 gondozási óra: 2.610 Ft/óra
- Fenntartó által elfogadott intézményi térítési díjak:
1 gondozási óra: 1.150 Ft/óra
(szociális segítség és személyi gondozás esetén is)
Gondozási szükséglettel nem rendelkező ellátott intézményi térítési díja:
2.610 Ft/óra

B./ Személyi térítési díj:

Az intézményvezető állapítja meg, a fenntartó által mérlegelési szempontból meghatározott jövedelmi sávokhoz rendelt forint összegben.

	A	B Fizetendő térítési díj: Ft/óra	C
Sorsz.	Jövedelmi sáv	Gondozás és segítség óradíj	Mentes összeg
1.	0	0	-
2.	1 - 60000	400	750
3.	60001-70000	750	400
4.	70001-90000	850	300
5.	90001-110000	950	200
6.	110001-140000	1.050	100
7.	140001-175000	1.100	50
8.	175001-	1150	

Gondozási szükséglettel nem rendelkező ellátott személy térítési díja: 2.610 Ft/óra.

C./ Egy főre jutó havi szolgáltatási önköltség: 97.206,29 Ft

3. JELZŐRENDSZERES HÁZI SEGÍTSÉGNYÚJTÁS

A./ Intézményi térítési díj:

- Számított intézményi térítési díj: 860 Ft/nap
- Fenntartó által elfogadott intézményi térítési díj:
 - 1) Szociálisan rászorultak esetében: 170 Ft/nap
 - 2) Szociálisan nem rászorultak esetében: 270 Ft/nap

B./ Személyi térítési díj:

C./ Egy főre jutó havi szolgáltatási önköltség: 26.322,65 Ft

4. TÁMOGATÓ SZOLGÁLAT

A./ Intézményi térítési díj

1.) Személyi segítség óradíja:

- Számított személyi segítség óradíja: 8.420 Ft/óra
- Fenntartó által elfogadott személyi segítség óradíja:
 - 1) Szociális rászorultság esetén: 1.150 Ft/óra
 - 2) Szociálisan nem rászorultak esetén: 1.300 Ft/óra

2.) Szállítási kilométerdíj

- Számított szállítási kilométerdíj: 1.680 Ft/km
- Fenntartó által elfogadott kilométerdíjak
 - 1) Szociálisan rászorultak esetében.
 - Szállítási kilométerdíj: 200 Ft/km
 - Heti rendszeres igénybevétel esetén a szállítási kilométerdíj: 100 Ft/km
 - Munkaidőn túl, ünnepnapokon végzett szállítás esetén a szállítási kilométerdíj: 200 Ft/km
 - 2) Szociálisan nem rászorultak esetében: 220 Ft/km
 - Heti rendszeres közoktatási intézménybe való szállítás esetén: 100 Ft/km

B./ Személyi térítési díj – személyi segítség

Az intézményvezető állapítja meg, a fenntartó által mérlegelési szempontból meghatározott jövedelmi sávokhoz rendelt forint összegben.

Szociálisan rászorultak esetén

	A	B	C
Sorsz.	Jövedelmi sáv	Fizetendő térítési díj: Ft/óra	Mentes összeg
1.	0	0	-
2.	1 - 60000	400	750
3.	60001-70000	750	400
4.	70001-90000	850	300
5.	90001-110000	950	200
6.	110001-140000	1.050	100
7.	140001-175000	1.100	50
8.	175001-	1150	-

Szociálisan nem rászorultak esetén: 1.300 Ft/óra

C./ Egy főre jutó havi szolgáltatási önköltség: 47.493,44 Ft

6. NAPPALI ELLÁTÁS

A./ Étkeztetés Intézményi térítési díj

- 1 adag ebéd + 1 adag reggeli számított intézményi térítési díja: 1.740 Ft/fő/nap
- Fenntartó által elfogadott intézményi térítési díj:

1) Étkeztetés intézményi térítési díj

- ebéd: 680 Ft/fő/nap
- reggeli: 270 Ft/fő/nap

2) Klub tartózkodás intézményi térítési díj

- Számított intézményi térítési díj: 8.170 Ft
- Fenntartó által elfogadott intézményi térítési díj: 170 Ft

B./ Személyi térítési díj:

Az intézményvezető állapítja meg, a fenntartó által mérlegelési szempontból meghatározott jövedelmi sávokhoz rendelt forint összegben.

Személyi térítési díj az igénybevevő által igényelt szolgáltatás függvénye

	A	B	C	D	E	F	G
So rsz	Jövedelmi sáv	Tartózkodás Ft/nap	Mentes összeg	Reggeli-Ft/adag		Ebéd-Ft/adag	
				Összeg	Kedvezmény mértéke	Összeg	Kedvezmény mértéke
1.	0	0	-	0	-	0	-
2.	1 - 60000	30	140	50	220	100	580
3.	60001-70000	40	130	90	180	230	450
4.	70001-90000	60	110	190	80	365	315
5.	90001-110000	100	70	210	60	465	215
6.	110001-140000	140	30	235	35	580	100
7.	140001-175000	160	10	250	20	630	50
8.	175001-	170	-	270	-	680	-

C./ Egy főre jutó havi szolgáltatási önköltség:

Étkezés: 36.261,86 Ft

Étkezés nélküli tartózkodás: 169.566,6 Ft

Szentgotthárd, 2024. március 14.

Ropos-Csató Melinda
mb. intézményvezető

VÁLTOZÁSOK – 2024.**1. Étkeztetés**Ebéd szállítás nélkül

630 Ft-ról → 680 Ft-ra

Emelés: 50 Ft – 8,0 %

Ebéd szállítással

790 Ft-ról → 860 Ft-ra

Emelés: 70 Ft – 8,8 %

2. Házi segítségnyújtás

1.100 Ft-ról → 1150 Ft-ra

Emelés: 50 Ft – 4,55 %

3. Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás

160 Ft-ról → 170 Ft-ra

Emelés: 10 Ft – 6,3 %

4. Támogató SzolgálatSzemélyi segítség

1.100 Ft-ról → 1150 Ft-ra

Emelés: 50 Ft – 4,55 %

Szállítás

190 Ft-ról → 200 Ft-ra

Emelés: 10 Ft – 6,3 %

5. Nappali Idősek KlubjaReggeli

230 Ft-ról → 270 Ft-ra

Emelés: 40 Ft – 17,4 %

Ebéd

630 Ft-ról → 680 Ft-ra

Emelés: 50 Ft – 8,0 %

Tartózkodás

160 Ft-ról → 170 Ft-ra

Emelés: 10 Ft – 6,3 %

Vásárolt étellemezés

JUST FOOD Kft.

Vásárolt étellemezés ára

	<u>2024.01.01-től</u>
Reggeli	733
Ebéd (normál)	1.448
Ebéd (diétás)	1.592

Szentgotthárd, 2024.03.14

Ropos-Csató Melinda
mb. intézményvezető

Tárgy: SZEOB Tótágas Bölcsődéje térítési díjának meghatározása

ELŐTERJESZTÉS a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 2024. március 27-i ülésére

Tisztelt Társulási Tanács!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban Gyvt.) elsősorban a térítési díjról szóló 147.§ - 148.§. alapján a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás keretében biztosított gyermekek napközbeni ellátásáért és gyermekek átmeneti gondozásáért, valamint a személyes gondoskodást nyújtó gyermekvédelmi szakellátás keretében biztosított utógondozói ellátásért térítési díjat kell fizetni.

A fenntartó állapítja meg az **ellátások intézményi térítési díját, ami a szolgáltatási önköltség és a normatív állami hozzájárulás különbözete.** Az intézményi térítési díjat több szolgáltatás és ellátás nyújtása esetében is szolgáltatásonként (ellátásonként) kell meghatározni. A bölcsőde esetében az intézményi térítési díjat külön meg kell határozni a gyermek gondozására, nevelésére, nappali felügyeletére és a vele történő foglalkozásra (együttesen gondozásra), valamint a gyermekétkeztetésre. **A jogszabály a fenntartóra bízta annak eldöntését, hogy mekkora mértékű térítési díjat határoz meg az adott bölcsődében.**

Az alábbi táblázat az előző évek gondozási díjat fizető és nem fizető létszámait, továbbá a befizetett gondozási díjat tartalmazza.

	Beíratott gyermekek száma/év	Gondozási díjból származó összes bevétel	Gondozási díjat fizető gyermekek száma / év átlagban	Fizetés alól mentesülő gyermekek száma / év átlagban
2012	72	997.730.-Ft	51	21
2013	72	1.698.695.-Ft	51	21
2014	75	2.300.750.-Ft	55	20
2015	70	3.323.610.-Ft	36	34
2016	90	3.667.625.-Ft	66	11
2017	91	3.496.495.-Ft	81	10
2018	108	4.780.570.-Ft	88	20
2019	114	4.675.635,- Ft	90	24
2020	98	3.646.175,- Ft	79	19
2021	104	4.831.085,- Ft	72	28
2022	97	4.478.895,- Ft	66	31
2023	96	4 761 525,- Ft	45	51

A 2024. ÉV TERVEZÉSE

A SZEOB Tótágas Bölcsőde intézménnyel történt egyeztetés kapcsán mind az intézményvezető, mind a bölcsődei intézményegység-vezető az alábbiakat javasolja a 2024. évre (lásd: **1. sz. melléklet**).

Az intézményi térítési díj megállapításának levezetése az 1. számú mellékletében részletesen olvasható. A szolgáltatási költség és az állami normatíva különbözete -> elosztva a férőhelyekkel (jelenleg 80 fő) -> továbbá osztva az ellátási napok számával (230 nap) -> **a szentgotthárdi bölcsődében maximálisan megállapítható intézményi térítési díj: 514,- Ft/fő/nap.**

A Gyvt. 147.§ (2) bek. alapján külön kell meghatározni a gondozási és étkezési térítési díjat. A Gyvt. 148. § (4) bek. alapján **a személyi térítési díj nem haladhatja meg az intézményi térítési díj összegét.**

2018. január 1. időponttól feladatalapú finanszírozás van. A jogszabályi változás, valamint a gyermeklétszám emelkedés eredménye, hogy a fenntartónak kevesebb összeget kell fordítania egy gyermek ellátására.

A napi intézményi gondozási térítési díj összege alacsonyabb a tavalyi évben megállapított összegnél, mivel kedvezőbb normatíva támogatást kap az intézmény. Az előirányzat alapján, így a **2024. évben a bölcsődei szolgáltatás költségének 92%-át fedezi a központi normatív támogatás.** A TAJ alapú jelentés alapján kapja az intézmény az állami támogatást. Ha a szülő a gondozási díjfizetési kötelezettség miatt nem, vagy kevesebbet viszi a gyermeket a bölcsődébe, úgy nemcsak a gondozási díjtól, hanem a „normatíva” egy havi összegétől is elesik az intézmény (fenntartó) a gyermek havi 10 napnál nagyobb hiányzása esetén. Az intézmény javaslata a következő:

- a gondozási díj az intézményi térítési díjjal legyen megegyező 514,- Ft/fő/nap,

A minimálbér, bérminimum folyamatos változása, valamint a korábbi évek tapasztalatai a gondozási díj összegének alakulásáról **a jövedelemsávok csökkentését indokolják:**

- a 2023/2024-es nevelési évben bölcsődei szolgáltatást igénybe vevők, a bemutatott jövedelemigazolások alapján 66 %-ban kötelezettek gondozási díj fizetésére
- a 66% fizetésre kötelezett család közül 95 % a maximális napi díjat fizeti, vagyis a többi megállapított kedvező napidíjat nem tudják igénybe venni a családok
- a 2024. évi megnövekedett normatíva támogatás miatt alacsonyabb a napidíj (a 2023. évben elfogadott 1000 Ft/nap/fő-höz képest a 2024. évi számolt összeg 515 Ft/nap/fő)

A bölcsődei ellátás keretében biztosított nappali ellátásra vonatkozó **személyi térítési díjat** az intézményvezető állapítja meg a fenntartó által meghatározott kedvezmények, mentességek és a vonatkozó törvényi előírások figyelembevételével – lásd: 2. sz. mellékletben. Az intézményvezető a személyi térítési díjak összegét az intézményi térítési díjak elfogadását követő 30 napon belül köteles felülvizsgálni.

Szentgotthárd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete is tárgyalja ezt az előterjesztést, döntését a Társulási Tanácsai ülésen ismertetjük.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és tárgyában dönteni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

1. A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 2024. évben a SZEOB Tótágas Bölcsőde intézményegység által a gyermekek számára biztosított napközbeni ellátás tekintetében az alábbiakat fogadja el azzal, hogy a 2. számú mellékletben meghatározott térítési díjak kerüljenek rendeletbe foglalásra.

A szolgáltatási önköltség **515,- Ft/nap/gyermek** szolgáltatási önköltség azzal, hogy:

- ténylegesen a **2. sz. mellékletben foglaltak szerinti intézményi térítési díjat és kedvezményeket alkalmazzák 2024. szeptember 01. időponttól,**
- a személyi térítési díj megállapításának alapját továbbra is a munkáltatói igazolás (nettó jövedelem feltüntetés) és a lakásfenntartási költségeket igazoló bizonylatok képezik.

Határidő: azonnal

Felelős: Huszár Gábor, polgármester

Varjuné Molnár Katalin igazgató

Dr. Gábor László, Önk. és Térségi Erőforrások v.

Kovács Ágnes Eszter pénzügyi vezető

Szentgotthárd, 2024. március 21.

Huszár Gábor
elnök sk.

1.sz. Melléklet



Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde
SZEOB

Székhelye: 9970 Szentgotthárd, Kossuth L. u. 14.

OM azonosító:036456

Tel.: 94/ 554 - 059,

e-mail: szeobigazgato@ovodaksztg.hu

honlap: www.ovodaksztg.hu

Iktatószám : Szs. 135-10./2024. sz.

Tárgy : Intézményi javaslat a SZEOB Tótágas Bölcsődéjében a szolgáltatási önköltség, gondozási díj 2024. évi megállapításához.

Ügyintéző : Dr. Dancseczné Kovács Tünde

Címzett : Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa,
Szentgotthárd
Huszár Gábor úr, a Társulási Tanács elnöke
Dr. Gábor László az Önkormányzati és Térségi Erőforrások vezető
részére

Tisztelt Elnök Úr! Tisztelt Irodavezető Úr!
Tisztelt Társulási Tanács!

A 2024. április havi Képviselő-testületi ülés előterjesztéséhez a 15/2021. (X.28.) ÖKT rendeletben és az 1997. évi XXXI. (Gyvt.) törvényben foglaltakra tekintettel az alábbi adatokat tudom szolgáltatni.

Intézményi javaslat a szolgáltatási önköltség megállapításához:

A Gyvt. 147.§ (1) bek. alapján az intézményi térítési díj alapja a szolgáltatási önköltség és a normatív állami támogatás különbözete.

1. a bölcsőde szolgáltatási költsége (2024. évi kiadási előirányzat): 128.370.000 Ft
2. éves központi normatív támogatás (tervezett): 118.870.340 Ft

Az ide vonatkozó rendelkezés alapján az intézményi térítési díj alapja: **9.499.660 Ft**

A hivatkozott jogszabály alapján tehát az intézményi szolgáltatási díj számításának alapja: **9.499.660 Ft.**

A szolgáltatási önköltség számítási módja:

1. 9.499.660/Ft: 80 fő (érvényes alapító okirat szerinti férőhely)= **118.746 Ft/fő/év**
(normatívát nem tartalmaz)
2. 118.745 Ft: 231 nap (2024. évi központi költségvetési törvény szerinti napok száma)
= 514 Ft/nap/férőhely

- napi gondozási, intézményi térítési díj: 514 Ft/fő/nap

A Gyvt.147. § (2) bek. alapján külön kell meghatározni a gondozási és étkezési térítési díjat.

A Gyvt. 148. § (4) bek. alapján a személyi térítési díj nem haladhatja meg az intézményi térítési díj összegét.

Ezek alapján maximálisan megállapítható gondozási térítési díj: 514 Ft/fő/nap.



Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsődei Szervezete
SZEÖB
Székhelye: 9970 Szentgotthárd, Kossuth L. u. 14.
OM azonosító: 036456
Tel.: 94/ 554 - 059,
e-mail: szeobigazgato@ovodaksztg.hu
honlap: www.ovodaksztg.hu

A napi intézményi gondozási térítési díj összege alacsonyabb a tavalyi évben megállapított összegnél, mivel kedvezőbb normatív támogatást kap az intézmény. Az előirányzat alapján, így a 2023. évben a bölcsődei szolgáltatás költségének 85%-át a központi normatív támogatás, illetve a saját tervezett bevétel fedezte.

2024. évben a bölcsődei szolgáltatás költségének 92%-át fedezi a központi normatív támogatás, illetve a saját tervezett bevétel.

A minimálbér, bérminimum folyamatos változása indokolttá teszi egy újragondolt jövedelemsáv kialakítását, vagy a jövedelemsávok megszüntetését.

Az új jövedelemsávok kialakítását, esetleges megszüntetését az alábbiakkal indokoljuk:

- a 2023/2024-es nevelési évben bölcsődei szolgáltatást igénybe vevők, a bemutatott jövedelmigazolások alapján, 66 %-ban kötelezettek gondozási díj fizetésére
- a 66% fizetésre kötelezett családok közül 95% a maximális napi díjat fizeti, vagyis a többi megállapított kedvező napidíjat nem tudják igénybe venni a családok
- a 2024. évi megnövekedett normatív támogatás miatt alacsonyabb az intézmény számolt napidíja (a 2023. évben javasolt 795 Ft/nap/fő-höz képest a 2024. évi számolt összeg 514 Ft/nap/ fő)

Az intézmény érdekeit szem előtt tartva, a kedvezőbb kihasználtság, a nagyobb igénybe vételi hajlandóság érdekében javaslatunk a következő:

2024. évben a személyi gondozási díjra vonatkozó intézményi javaslat:

- a díj az intézmény térítési díjjal legyen megegyező (514 Ft/fő/nap),

Szentgotthárd, 2024. március 18.

Tisztelettel:


Varjúné Molnár Katalin
főigazgató


Dr. Dancsekné Kovács Tünde
intézményegység-vezető



2. sz. Melléklet

A Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde Tótagas Bölcsőde intézményegységében a gyermekek napközbeni ellátásának intézményi térítési díja 2024. évben: 515,- Ft.

Kedvezmények, mentességek (rendeletbe foglalni!):

Az egy főre jutó nettó jövedelem (Ft)	Az egy főre jutó gondozási díj (Ft/nap)
0 – 110.000,-	250,-
110.001 –	515.-

Tárgy: 2024. évi Közbeszerzési terv elfogadása

Előterjesztés a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 2024. március 27-i ülésére

Tisztelt Társulási Tanács!

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) 42. § (1) bekezdése értelmében az 5. § (1) bekezdés szerinti ajánlatkérők a költségvetési év elején, legkésőbb **március 31. napjáig éves összesített közbeszerzési tervet kötelesek készíteni** az adott évre tervezett közbeszerzéseikről.

A közbeszerzési tervben nem kell szerepeltetni a kivételi körbe tartozó és a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzéseket. Közzétételét illetően a Kbt., illetve a végrehajtási rendeletei mintadokumentum alkalmazását nem írják elő, illetve a Kbt. a közbeszerzési tervben szerepeltethető információk, adatok körét nem határozza meg. A Közbeszerzési Hatóság elnökének tájékoztatója értelmében jogszabályi előírás hiányában elegendő és megfelelő a közbeszerzés tárgyának, a tervezett eljárás típusának, valamint az eljárás tervezett megindításának feltüntetése.

Az ajánlatkérő a közbeszerzési terv elkészítése előtt is indíthat közbeszerzési eljárást, feltéve, hogy azt a tervben később megfelelően szerepeltette. Ezen túlmenően ajánlatkérő olyan közbeszerzési eljárást is lefolytathat, amely nem szerepelt a közbeszerzési tervben, ha előre nem látható okból előállt közbeszerzési igény vagy egyéb változás miatt merült fel.

Fentieknek megfelelően a Kbt. elfogadási határidőt előíró szabályainak eleget téve a jelenlegi ismereteink birtokában **a Társulás 2024. évi közbeszerzési terve nemleges**. A későbbiekben felmerülő közbeszerzési igény esetén **a terv módosítása természetesen az év folyamán bármikor kezdeményezhető**.

Határozati javaslat:

A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2024. évi összesített közbeszerzési tervét az 1. számú melléklet szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Huszár Gábor elnök

Szentgotthárd, 2024. március 21.

Huszár Gábor
elnök sk.

**Szentgotthárd Város és Térsége Önkormányzati Társulás
2024. évi közbeszerzési terve**

	A közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés tervezett mennyisége	Közbeszerzésre irányadó eljárásrend	Tervezett eljárási fajtája	Időbeli ütemezés	
					az eljárás megindításának tervezett időpontja	szerződés teljesítésének várható időpontja
-	-	-	-	-	-	-

Záradék:

Jelen közbeszerzési tervet Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a .../2024. sz. határozatával hagyta jóvá.

Szentgotthárd, 2024. március

*Huszár Gábor
elnök*

Tárgy: A 2023. évi belső ellenőri Éves Ellenőrzési Jelentés elfogadása

ELŐTERJESZTÉS **a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás** **Társulási Tanácsának 2024. március 27-i ülésére**

Tisztelt Társulási Tanács!

2023. évben Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás esetében a belső ellenőrzési tevékenységet egy fő függetlenített, főállású belső ellenőr köztisztviselői jogviszonyban látta el.

A belső ellenőr Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulást, az abban részt vevő 15 önkormányzatot, továbbá valamennyi önkormányzati és társulási intézményt is ellenőrzi. A Jelentés maga az Előterjesztés mellékletét képezi.

A jelen előterjesztés a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet *(a továbbiakban: Bkr.)* 48-49. §-ában előírt éves ellenőrzési jelentés elfogadására tesz javaslatot **Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulásra vonatkozóan** a 2023. évre.

Határozati javaslat:

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az Előterjesztés 1. számú mellékletét képező 2023. évi belső ellenőri „Éves Ellenőrzési Jelentést” megismerte, az abban leírtakat elfogadja.

Határidő: a közlésre azonnal

Felelős: a közlésért Dr. Dancsecs Zsolt – munkaszervezet vezető

Szentgotthárd, 2024. március 21.

Dr. Dancsecs Zsolt
munkaszervezet vezető sk.

Ikt.szám: SZT/2004/2024.

2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A.) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

aa) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

2023. évben Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás belső ellenőrzési tevékenységét 1 fő belső ellenőr köztisztviselői munkakörben látta el.

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi ellenőrzési terve a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26) Korm. rendelet előírásainak megfelelően került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv kockázati tényezők felmérésén, kockázatelemzésen alapult, melynek során a kockázatokat súlyozták.

A tervezett ellenőrzések döntően a magas és közepes kockázatú területekre irányultak, ezáltal átfogó képet adtak az adott terület működéséről, feltárva az ott rejlő hibákat, hiányosságokat, mindezzel hozzájárulva a hatékonyabb és eredményesebb munkavégzéshez.

Az ellenőrizendő témák kiválasztásában meghatározó szerepet játszottak az irodavezetők által összeállított ellenőrzési javaslatok, a jegyzők, a polgármesterek javaslatai, valamint a korábbi ellenőrzések tapasztalatai. A terv összeállítása során a fő cél az volt, hogy az év folyamán az önkormányzati tevékenység minden olyan területére kiterjedjenek az ellenőrzések, melyek nem kerültek még ellenőrzés alá.

A 2023. évre vonatkozó tervezési munka minősége utólag megfelelően minősíthető.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2023. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése a 2. sz. melléklet szerint kerül bemutatásra.

Elmaradt ellenőrzések

A 2023. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervben meghatározottaktól eltérés nem volt.

Soron kívüli ellenőrzések

2023. évben soron kívüli ellenőrzés lefolytatására 1 alkalommal került sor [Szentgotthárd Város Önkormányzata által a Gotthárd-Therm Kft. számára konkrét célra nyújtott önkormányzati pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése tárgyában].

Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzés lefolytatására 2023. évben nem került sor.

ab) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás esetében a belső ellenőrzési tevékenységet egy fő függetlenített, főállású belső ellenőr köztisztviselői jogviszonyban látja el (1. sz. melléklet).

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok sikeresek-e, melyek a főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

2023. év folyamán a belső ellenőri állás betöltésére pályázat nem került kiírásra.

A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulásnál belső ellenőrzést végző személy a 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A. § (1) bekezdés előírásainak megfelelő szakirányú felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik [közgazdász-főiskolai diploma (SZE-JGK); igazgatásszervező-főiskolai diploma (BCE-KIK)].

A 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A. § (1) bekezdés szerinti kétéves munkaviszonnyal ugyancsak rendelkezik, melyet belső ellenőri munkakörben töltött (2005. október 3-tól).

A belső ellenőrök képzései

Szakmai képzés

A 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásainak megfelelő szakmai továbbképzésen (ÁBPE-I) már 2009. év végén részt vett. 2010. év elején történt meg nyilvántartásba vétele is (regisztrációs száma: 5112869). 2011., 2013., 2015., 2017., 2019., 2021., 2023. években a fentiekben említett rendelet előírásainak megfelelően az ÁBPE-II. szakmai továbbképzéseken is részt vett.

2023. évben szakmai jellegű konferencián nem vett részt.

Idegen nyelvi képzés

Német középfokú, államilag elismert nyelvvizsgával rendelkezik. Magánúton, illetve önképzés keretében fejleszti ezen a téren tudását.

Informatikai képzés

Informatikai képzésen 2023. évben nem vett részt.

Egyéb (pl.: kommunikációs, vezetési képzések)

Ilyen jellegű képzésen sem vett részt 2023. évben a belső ellenőr.

A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított-e, sérült-e

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulásnál belső ellenőrzést végző személy 2023. évi tevékenységét a munkaszervezet vezetőjének közvetlenül alárendelve végezte. Funkcionális függetlensége biztosított volt.

Tevékenysége ellenőrzési célokra terjedt ki, más tevékenység végrehajtásába nem került bevonásra. Tevékenységének tervezése, ellenőrzési programjának végrehajtása, a módszerek kiválasztása során önállóan, befolyástól mentesen járt el. A megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentéseit ugyancsak befolyástól mentesen állította össze.

Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai

A Társulásnál belső ellenőrzést végző személy ellenőrzései során jogosult volt az ellenőrzött szervezeti egység helyiségeibe belépni, az ellenőrzései tárgyához kapcsolódó iratokba, dokumentumokba, elektronikus adathordozókon tárolt adatokba betekinteni, azokról másolatot készíteni. Az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjétől illetve alkalmazottaitól információt kérhetett.

Összeférhetlenségi esetek

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulásnál belső ellenőrzést végző személlyel 2023. évben összeférhetlenség nem állt fenn, ezért valamennyi ellenőrzésben részt vett.

Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megfelelnek a jogszabályi előírásoknak, a belső ellenőrzésre vonatkozó standardoknak, a pénzügyminiszter által kiadott útmutatóknak, valamint a Belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltaknak.

A Társulásnál belső ellenőrzést végző személy az ellenőrzési jelentéseiben foglaltakat megfelelő dokumentumok (munkalapok, jegyzőkönyvek stb.) használatával alátámasztotta, továbbá törekedett a bizonyosság minél nagyobb fokának elérésére a megállapítások tekintetében.

Az ellenőrzési jelentések általános minősége jónak mondható, azok több esetben érdemi javaslatokat, ajánlásokat tartalmaznak. A megállapítások magas elfogadottságot mutatnak, hiszen az érintett területek vezetői a felmerült észrevételeket, javaslatokat a belső ellenőrzési jelentésekhez csatolt megismerési záradék alapján maradéktalanul elfogadták.

A javaslatok alapján a feltárt hibák, hiányosságok megszüntetését szolgáló intézkedések (intézkedési terv konkrét feladat, felelős és határidő megjelölésével) megtörténtek.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőr tevékenységének végrehajtását 2023. évben semmilyen tényező nem akadályozta. Technikai feltételei megfelelőek, saját számítógéppel, korlátlan internet hozzáféréssel rendelkezik, valamint nyomtatási, fénymásolási lehetőségei is adottak. A jogszabályok változásáról a közlönyökben, illetve interneten keresztül tájékozódik.

Az ellenőrzések nyilvántartása

Az előírásoknak megfelelő nyilvántartást a Társulásnál belső ellenőrzést végző személy vezeti, amely a jogszabályban meghatározott elemeket tartalmazza valamennyi jelentésre vonatkozóan. A nyilvántartás vezetésére vonatkozó előírásokat a Belső ellenőrzési kézikönyv is tartalmazza.

Ugyancsak a belső ellenőr gondoskodik ellenőrzési dokumentumainak rendszerezéséről, gyűjtéséről, továbbá megőrzéséről és biztonságos tárolásáról. Az adott ellenőrzésre vonatkozó iratokat iktatószámmal látja el, melynek egy példánya az irattárban kerül elhelyezésre, másik példánya azon ellenőrzött szerv vezetőjénél, amelyre vonatkozóan a jelentés megállapításokat, következtetéseket, javaslatokat tartalmaz, egy másolati példánya pedig a belső ellenőrnél kerül lefűzésre. A végrehajtott ellenőrzések és megtett intézkedések dokumentumai elektronikus és papíralapú formában egyaránt megőrzésre kerülnek.

Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

A 2023. évben lefolytatott ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai ezen anyag 4. sz. mellékletében kerülnek bemutatásra.

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, mulasztás vagy hiányosság egy ellenőrzés esetében sem volt.

ac) A tanácsadó tevékenység bemutatása

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulásnál belső ellenőrzést végző személy 2023. évben tanácsadó tevékenységet nem végzett.

B.) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint

ba) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklete szerinti „NYILATKOZAT”-ban kerülnek bemutatásra.

bb) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt eleme a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklete szerinti „NYILATKOZAT”-ban került értékelésre.

C.) Az intézkedési tervek megvalósítása

Az ellenőrzést követő szükséges intézkedések végrehajtására vonatkozóan valamennyi esetben készült intézkedési terv 2023. évben. Ezen intézkedési tervek a konkrét feladat, felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével készültek, s ezáltal véget vetettek a nem megfelelő működésnek és hozzájárultak a hatékonyabb, eredményesebb és gazdaságosabb működéshez.

Lejárt határidejű, nem végrehajtott intézkedés 2023. évben nem volt.

Szentgotthárd, 2024. február 15.

Kovács Renáta
belső ellenőr

Létszám és erőforrás

4/A. számú melléklet

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás	Belső ellenőr közzolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betölteni tervezett létszám (fő) ⁶		rendelkezés- re álló létszám (fő) ⁷		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	1,00	1,00	1,00	1,00	147,00	155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,00	155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147,00	155,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	1,00	1,00	1,00	1,00	147,00	155,00					147,00	155,00					147,00	155,00				
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
2. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
3. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
n. [irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				

