

Csurgó Város Polgármesterétől
8840 Csurgo, Széchenyi tér 2.
Telefon: 82/471-388
Fax: 82/471-095
e-mail: polgarmester@csurgo.hu



Hivatali Kapu azonosítók:
Hivatal rövid neve: CSURGOONK
KRID: 651130331

Ügyiratszám: CSU/ -1/2026
Ügyintéző: Szabóné Molnár Zsuzsanna

Melléklet: 1 db beszámoló

Beszámoló a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi működéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2004 nyarán, a kistérség 18 települése képviselő-testületének a társulási megállapodást jóváhagyó döntésével megalakult.

A társulás a megállapodásban meghatározott célok elérése érdekében a kistérség településein élő polgárok magasabb szintű önkormányzati közszolgáltatásokkal való ellátása miatt jött létre.

A Társulási Megállapodás IV. Fejezet 3.12 pontja szerint a társulási tanács tagjai évente legalább 1 alkalommal beszámolnak a képviselő-testületeiknek társulási tanácsban végzett tevékenységéről, a pénzügyi helyzetéről, a társulási célok megvalósulásáról.

Az előterjesztés mellékleteként szerepel az a beszámoló, amely összefoglalja a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi tevékenységét, az elvégzett munkát és annak eredményeit, amelyet a Csurgói Kistérség polgármesterei a kistérség előre mozdítása érdekében folytattak. A beszámoló a Társulási Tanács ülésein történeteket időrendben foglalja össze.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót tárgyalja meg, és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat:

Csurgó Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a polgármester beszámolóját a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi működéséről elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Csurgó, 2026. április 14.

Ilia Csaba
polgármester

Ellenjegyezte:

Ács Attila
jegyző



Faint, illegible text line, possibly a header or title.

Faint, illegible text line, possibly a subtitle or introductory sentence.

Faint, illegible text line, possibly a date or reference.

Faint, illegible text block, possibly the beginning of a paragraph.

Faint, illegible text block, possibly the middle of a paragraph.

Faint, illegible text block, possibly the end of a paragraph.

Faint, illegible text block, possibly a concluding sentence or signature area.

Beszámoló a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi működéséről

I. Bevezetés

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv. a Társulási Tanács tagjainak beszámolási kötelezettséget ír elő a Társulási Tanácsban végzett munkáról.

A korábbi évekhez hasonlóan a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal elkészítette a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás működéséről szóló szakmai beszámolót. Jelen beszámoló a *2025 év munkáját összegzi.* (2025. január 1-től 2025. december 31-ig.)

II. A Társulási Tanács ülései

A 2025. évben a Társulási Tanács összesen 6 alkalommal ülésezett.

A hiányzó tagok javarészt előre jelezték távolmaradásukat.

A társulás a 2025. évi ülésein összesen 39 db határozatot hozott.

A Társulás törvényességi észrevételt nem kapott.

A Társulás bizottsága általában a Társulási Tanács üléseit megelőzően ülésezett, munkája a Társulási Tanács munkájához igazodott.

Pénzügyi bizottsági ülések száma 2025-ben a következőképpen alakult: 6 ülés

III. A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi munkája

1. 2025. február 6-án megtartott ülésen

a) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi költségvetéséről

A Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal, mint a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény és a vonatkozó jogszabályi előírások alapján, a Többcélú Társulás hatályos határozatait, fennálló szerződéseit, valamint az előre tervezhető kiadásait figyelembevételével elkészítette a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi költségvetés tervezetét.

A racionális gazdálkodás elveit követve, valamint a fenntartható költségvetési egyensúlyt szem előtt tartva az alábbiak figyelembevételével történt a tervezés:

Bevételek

A társulási bevételek növelésének lehetőségei korlátozottak.

Az önkormányzati hozzájárulás a 2025. évre is 985 Ft/fő/év településenként, amely a 2024. január 1-jei lakosság szám alapján került kiszámításra, a költségvetésbe 15.757.045 Ft-tal lett tervezve. Az előző évi, be nem fizetett hozzájárulások összege 8.124.285 Ft, mely be lett tervezve a 2025. évi költségvetésbe.

- A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 5/2009. (II.26.) sz. CSKTT határozatával Kistérségi sportalap létrehozása mellett döntött. A sportalap bevételeit a résztvevő települések településenkénti lakosság száma alapján számított 50 Ft/lakos összegű hozzájárulása adja, mely 351.350 Ft-tal került tervezésre 2025. évben.
- Saját bevételként terveztük a várható kamatbevételt (10.000 Ft), és a többcélú társulás tulajdonát képező sátrak használatából (254.000 Ft) származó számlázott bevételt.

Csurgó Város Önkormányzata a Társulás által ellátott feladatok közül a központi költségvetésből kizárólag család- és gyermekjóléti központ, valamint a család- és gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátására és fogyatékkal élő személyek nappali ellátására tud támogatást lehívni, mindösszesen 105.744.075 Ft összegben, mely összeg teljes egészében átadásra kerül a Társulás számára. A

jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra működési támogatásként kapott összeg 3.452.000 Ft a 2025. évben, melyet a Kistérségi Társulás a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézettől kap.

Intézmények

A **Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat** által ellátott feladatok után járó állami támogatás összegének igénylésére Csurgó Város Önkormányzata jogosult, és ezt az összeget működési célú támogatásértékű bevételeként veszi át a Többcélú Társulás.

2016. január 1-jétől az állam külön ad finanszírozást a Központ és külön a Szolgálat feladataira. A Központnál 7,5 főre, a Szolgálatnál 5,2 fő után járó támogatásra jogosult Csurgó Város Önkormányzata. A **Központ** bevétele az állami támogatással együtt (46.657.215 Ft) és az ágazati pótlék támogatásával (7.768.750 Ft) együtt **54.425.965 Ft**, kiadása **54.425.965 Ft**. A **Központnál nem került hiány tervezésre.**

A **Szolgálat** intézményi keretek között történő működésének megőrzése az intézményi feladatok ellátására átvett működési támogatás összegéből megoldható.

A Társulás a Család- és Gyermekjóléti Szolgálat feladatai után (37.201.360 Ft), valamint az ágazati pótlék (6.807.120 Ft) fedezetére Csurgó Város Önkormányzatától összesen **44.008.480 Ft** támogatás átvételére jogosult a 2025. év során. Az intézmény alkalmazottai befizetik a telefonhasználatból eredő költséget, melyet **50.000 Ft** összeg bevételel tervezünk. A Szolgálat kiadásait **44.008.480 Ft**-tal terveztük.

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás szociális szolgáltatás biztosításának 2025. évi fedezetére **3.452.000 Ft** működési támogatásban részesül a **Társulás**, amely a Társulás bevételeinél már betervezésre került. A Szolgálatnál e feladat ellátására a **2025. évben sem terveztünk térítési díj** bevételt. A 2025. évben szükséges **1.923.000 Ft** jelzőrendszeres hozzájárulást fizetni a csatlakozott településeknek készülékszám alapján, valamint az előző évi meg nem fizetett hozzájárulásokat (**1.395.000 Ft**) az adott településeknek szükséges befizetniük a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás fenntartása érdekében.

A **Csurgói Napsugár Szociális Intézmény** fogyatékkal élő személyek nappali ellátását biztosítja maximum 20 fő ellátott számára. E feladat bevételi forrását az állami normatíva (21.885.500 Ft) és az ágazati pótlék bevétele (3.688.320 Ft) mellett az ellátottak térítési díjai (2.072.400 Ft) teszik ki. Az intézmény bevétele 16 fő éves átlagos ellátotti létszámmal került tervezésre, kiadásai között pedig szerepel 1 fő intézményvezető, 3 fő alkalmazott munkabére, 1 fő megbízási szerződéssel alkalmazott takarító, valamint a munkáltatót terhelő járulékok. Ezen kiadások összesen **25.182.407 Ft**-ot tesznek ki, valamint a dologi és beruházási kiadások **10.666.658 Ft**-ot.

Az összes bevétel 25.573.820 Ft, az összes kiadás pedig 35.849.065 Ft.

A különbözetként fennmaradó **8.202.845 Ft** összeggel a **Társulásnak hozzá kell járulni az intézmény működéséhez.**

*Az ellátottak számának év közbeni emelkedése esetén Csurgó Város Önkormányzata a normatíva pótigénylés során további normatíva lehívására válik jogosulttá **1.295.600 Ft/fő** összeggel (amennyiben a fogyatékos személy autista diagnózissal nem rendelkezik), valamint **1.680.900 Ft/fő** összeggel (amennyiben a fogyatékos személy autista diagnózissal rendelkezik), mely összeg a Társulás számára szintén bevételt eredményezhet.*

A kiadások csökkenését eredményezheti, ha az intézménybe sikerül felvenni alkalmazottat bér és járulék támogatással.

Kiadások

- A 2025. évi kiadások között szerepel a Kistérségi Sportalap terhére 2025. évben nyújtott támogatás összege (351.350 Ft).
- A Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal részére a közös költségekhez való hozzájárulásként mindösszesen 17.845.000 Ft átadott pénzeszköz került tervezésre. A költségvetési törvény alapján 1 fő köztisztviselőre eső elismert átlagbér és dologi kiadás 6.994.000 Ft, így, mivel a társulási tanács munkaszervezeti feladatai 2,5 fő 8 órás munkaviszonyban foglalkoztatott köztisztviselővel ellátható, ez az összeg 17.485.000 Ft. Ezen kívül 360 eFt az energiaköltségek mérséklése miatt került tervezésre.
- A Társulás adófizetési kötelezettsége fennáll, az adófizetési kötelezettség 54.000 Ft-tal került betervezésre.
- A Társulás dologi kiadásai 1.251.600 Ft-tal kerültek tervezésre.

Az általános tartalék összege az idei év során 300.000 Ft összegben került meghatározásra. A céltartalékokra 1.500.000 Ft kerül elkülönítésre, amennyiben az Önkormányzati Tűzoltóságot támogatni szükséges a 2025. évben.

Tervezésre kerül a költségvetés egyensúlyának megtartásának érdekében 5.008.500 Ft előző évi maradvány.

A társulás 2025. évi várható kiadásai nem haladják meg a várható bevételeit.

b) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás kitekintő határozatáról

2012.01.01 napjától hatályba lépet az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, mely egyben hatályon kívül helyezte az 1992. évi XXXVIII. törvényt.

Az új Áht. 29/A. § szerint:

„A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg

a) a Stabilitási tv. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Stabilitási tv. 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

c) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás tulajdonában lévő Suzuki SX4 típusú „ügyeleti” autó hasznosításáról

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a 6/2024. (II.14.) sz. CSKTT határozatának 1. pontja alapján döntött a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás tulajdonában lévő MNN-187 forgalmi rendszámú, Suzuki SX4 1.6 GLX 4WD típusú gépjármű üzemeltetésének átírásáról, kötelező biztosításának megkötéséről és a műszaki vizsgáztatásról. A gépjármű karbantartására, műszaki vizsgáztatásra való felkészítésre és a műszaki vizsgáztatásra 225.052 Ft összeget fizetett ki a Társulás márciusában.

A gépjármű műszaki érvényessége 2026.03.19. A kötelező gépjármű felelősség biztosítás 2025.03.05-ig pénzügyileg rendezett.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a 6/2024. (II.14.) sz. CSKTT határozatának 2. pontja alapján úgy határozott, hogy Társulás tulajdonában lévő Suzuki SX4 1.6 GLX 4WD típusú gépjárművet a műszaki vizsgáztatást követően értékesítés útján történő hasznosítás céljából nyilvánosan meghirdeti. A határozat 3. pontja alapján a Társulási Tanács a gépjármű 2.500.000 Ft minimum eladási áron történő hirdetését határozta meg. A gépjármű a hasznaltauto.hu weboldalon hirdetésre került 2.500.000 Ft eladási áron, a gépjármű után egy budapesti autókereskedés érdeklődött csupán. A hasznaltauto.hu weboldalon lévő ingyenes hirdetés lejárt. A Társulásnak ismét döntenie szükséges az autó további hasznosításáról. A Társulás dönthet úgy, hogy továbbra is hirdeti a gépjárművet a 2.500.000 Ft eladási áron, vagy az eladási árat módosítja.

d) A Társulási Tanács döntött a Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálatáról

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési tevékenységét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint a "Belső Ellenőrzési Kézikönyv" szerint kell végezni.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) számú Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 17. § (1) bekezdésében foglaltakkal összhangban „A belső ellenőrzést végző személy munkáját a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, valamint a belső ellenőrzési vezető által – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési kézikönyv minta alkalmazásával – kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi.”

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulásnál a belső ellenőrzés a székhely önkormányzatnál, a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatalnál függetlenített belső ellenőr alkalmazásával (önálló munkakörben) valósul meg. A Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal látja el a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulást alkotó valamennyi önkormányzatánál, annak fenntartásában, irányításában levő költségvetési szervnél és a társulás közigazgatási területén lévő valamennyi nemzetiségi önkormányzatnál és azok szerveinél a belső ellenőrzést. Mivel a Társulásnál egy fő látja el a belső ellenőrzési tevékenységet, ezért a Bkr.-nek megfelelően a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ő végzi el.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás rendelkezik Belső Ellenőrzési Kézikönyvvel, melyet a Bkr. 17. §-a (4) bekezdése értelmében "a belső ellenőrzési vezető köteles a belső ellenőrzési kézikönyvet rendszeresen, de legalább két évente felülvizsgálni, és a - jogszabályok, módszertani útmutatók változásai, illetve egyéb okok miatt - szükséges módosításokat átvezetni". Ennek megfelelően került sor a Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálatára, aktualizálására, figyelemmel az államháztartásért felelős minisztérium által kiadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv mintára.

e) A Társulási Tanács döntött a 2025-2029. időszaki stratégiai ellenőrzési tervről

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési rendszere független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja számot adni arról, hogy az önkormányzatok és intézményeik a rendelkezésükre álló pénzeszközökkel, erőforrásokkal és vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen gazdálkodnak-e.

A belső ellenőrzési szervezet feladatainak ellátása során folyamatosan arra törekszik, hogy megállapításaival és javaslataival fejlessze a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás önkormányzatainak és azok intézményeinek, valamint a Társulási intézményi szervezet működését, növelje a gazdálkodási tevékenység eredményességét.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési rendszere a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatalában foglalkoztatott 1 fő belső ellenőrre épül. A 18 önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézményeinél belső ellenőrt nem foglalkoztatnak.

A költségvetési szervek belső ellenőrzését a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában

meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell. Tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni.

A feladatok tervezésénél fontos szempont volt, hogy a kockázatosnak vélt területek a stratégiai ellenőrzési terv prioritásai. A téma ellenőrzések kiválasztásakor figyelembe vettük a jogszabályi kötelezettségeket a jegyzők által kockázatosnak ítélt területeket és az általuk javasolt ellenőrzési területeket.

f) A Társulási Tanács nem tudott dönteni a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény Alapító okiratának, Szakmai Programjának és Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításáról

g) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Járási Család-és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat Alapító okiratának, Szakmai Programjának és Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításáról

A Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás fenntartásában működik a Csurgó Járási Család-és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat.

Csurgó város a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás által működtetett integrált intézmény keretében biztosítja az alábbi feladatokat:

- család- és gyermekjóléti szolgáltatás,
- gyermekek átmeneti gondozása-helyettes szülői hálózat működtetése,
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás.

Az intézmény munkáját a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. tv., a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000. (I.07.) SzCsM rendelet, a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény, a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV.30.) NM. rendelet, a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) Korm. rendelet alapján végzi.

Csurgó Város Önkormányzata a „Gyermekjóléti- és szociális alapszolgáltatás fejlesztés Csurgón” című és „TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00004” kódszámú pályázati felhívásnak megfelelően támogatási kérelmet nyújtott be. A támogatási kérelem pozitív elbírálásban részesült, így a tervek szerint 2025. március 01. kezdéssel megvalósulhat a Csurgó Járási Család-és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat Csurgó, Kossuth u. 3 szám alatti székhely épületének felújítása. A felújítás várható befejezése 2025. december 31. (8 hónapot adtak a kivitelezésre a közbeszerzési eljárásban)

A felújítás idejére a székhely épületből az Intézmény a 8840 Csurgó Soltra Alajos utca 14. szám alatti „Csurgói Járóbeteg-Szakellátó Központ,” épületébe kell, hogy költözzön.

A költözés idejére szükséges módosítani az Intézmény Alapító okiratát, Szakmai Programját és Szervezeti-és Működési Szabályzatát, hogy a működési engedély módosítását kiadhassa a Somogy Vármegyei Kormányhivatal, valamint, hogy a Magyar Államkincstárnál a törzskönyvi nyilvántartásban történő módosítás is átvezetésre kerüljön.

A fenti változások a módosító okiratban megjelölésre és az egységes szerkezetű alapító okiratban átvezetésre került, valamint a Szakmai Programban és Szervezeti és Működési Szabályzatban, melyek az előterjesztés mellékletét képezik.

2. 2025. február 11-én megtartott ülésen

a) A Társulási Tanács nem tudott dönteni a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény Alapító okiratának, Szakmai Programjának és Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításáról

3. 2025. április 1-én megtartott ülésen

a) A Társulási Tanács döntött a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény Alapító okiratának, Szakmai Programjának és Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításáról

A Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás fenntartásában működik a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény.

Az intézmény alapfeladata:

- Szociális alapszolgáltatás- fogyatékkal élő személyek nappali ellátása

Az intézmény a munkáját a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. tv., a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 1/2000 (I.07.) SzCsM rendelet alapján végzi.

Csurgó Város Önkormányzata a „Gyermekjóléti- és szociális alapszolgáltatás fejlesztés Csurgón” című és „TOP_PLUSZ-3.3.2-21-SO1-2022-00004” kódszámú pályázati felhívásnak megfelelően támogatási kérelmet nyújtott be. A támogatási kérelem pozitív elbírálásban részesült, így a tervek szerint 2025. március 01. kezdéssel megvalósulhat a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény Csurgó, Kossuth u. 3 szám alatti székhely épületének felújítása. A felújítás várható befejezése 2025. december 31. (8 hónapot adtak a kivitelezésre a közbeszerzési eljárásban)

A felújítás idejére a székhely épületből az Intézmény a 8840 Csurgó Széchenyi tér 1. szám alatti „Csokonai Közösgéi ház,” épületébe kell, hogy költözzön.

A költözés idejére szükséges módosítani az Intézmény Alapító okiratát és Szakmai Programját és Szervezeti-és Működési Szabályzatát, hogy a működési engedély módosítását kiadhassa a Somogy Vármegyei Kormányhivatal, valamint, hogy a Magyar Államkincstárnál a törzskönyvi nyilvántartásban történő módosítás is átvezetésre kerüljön.

A fenti változások a módosító okiratban megjelölésre és az egységes szerkezetű alapító okiratban átvezetésre került, valamint a Szakmai Programban és Szervezeti és Működési Szabályzatban, melyek az előterjesztés mellékletét képezik.

4. 2025. május 16-án megtartott ülésen

a) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi költségvetésének módosításáról

A Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal, mint a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv, a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény és a vonatkozó jogszabályi előírások alapján, a Többcélú Társulás hatályos határozatait, fennálló szerződéseit, valamint az előre tervezhető kiadásait figyelembe vételével elkészítette a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi költségvetés tervezetét, melyet a Társulási Tanács az 4/2024.(II.14.) számú CSKTT határozatával elfogadott.

A módosításra a támogatásokban bekövetkező változások, illetve a tényleges teljesítési adatok miatt van szükség.

A Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat, valamint a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény költségvetésének módosítása az EFOP-1.5.3.16-2017-00027 azonosítószámú pályázat támogatási előlegének visszafizetése miatt szükséges. A Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat visszafizetési kötelezettsége 1.557.751 Ft volt, a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény visszafizetési kötelezettsége 452.594 Ft volt. Mind a két intézmény esetében az egyéb működési célú kiadásokat szükséges ezen összegekkel növelni. Ezen kívül mindkét intézmény személyi

és dologi kiadásain belül történt átcsoportosítás, de a főösszegek nem változtak az előző módosításhoz képest.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás esetében a személyi-, járulék-, és dologi kiadásokat szükséges megnövelni a teljesítési adatok miatt, mely a cikluszáró és az évváró rendezvények miatt keletkeztek, a tartalékok összegét pedig csökkenteni szükséges 2.235 eFt-tal.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 4/2024.(II.14.) számú határozat módosítása az alábbiak szerint indokolt:

	KIADÁS (eFt)	BEVÉTEL (eFt)
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat		
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	+1558	
Napsugár Szociális Intézmény		
Működési célú támogatások államháztartáson belülre	+453	
CSKTT nem intézményi		
Személyi kiadások	+15	
Munkaadót terhelő járulékok	+13	
Dologi kiadások	+196	
Egyéb működési célú kiadások (tartalékok)	-2235	
Összesen	0	0

b) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi költségvetésének teljesítéséről

Bevételek

A Társulás 2024. évi pénzforgalmi bevételei 174.748 eFt-ban, az előre tervezett összeg 93,48 % - ában teljesültek.

A. Működési bevételek

I. Támogatások

1. Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről

a) Önkormányzattól

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás a települési önkormányzatoktól 157.987 eFt-ot vett át. A bevétel az alábbiak szerint oszlik meg:

- Csurgó Város Önkormányzatától 126.065 eFt támogatást kapott a Társulás, melyből az állami támogatás 103.532 eFt. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladataira 73.008 eFt, az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységre 8.794 eFt, a fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátására 21.730 eFt volt az állami támogatás. Ezen kívül átadásra került az önkormányzat részéről 22.533 eFt ágazati pótlékra (Családsegítő intézmény: 18.836 eFt, Napsugár intézmény: 3.697 eFt)
- önkormányzati hozzájárulásra (területfejlesztési tagdíj) 29.801 eFt,
- jelzőrendszeres hozzájárulásra 1.815 eFt,
- a kistérségi sportalaphoz való hozzájárulás 306 eFt volt.

b) Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra 3.452 eFt támogatást kapott a Többcélú Társulás.

II. Működési bevételek

	adatok eFt-ban	
Megnevezés	Összeg	
Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás		

- Szolgáltatások ellenértéke	558
- Kiszámlázott általános forgalmi adó	151
Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat	
- Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás térítési díja	161
- Egyéb működési bevételek	177
Napsugár Szociális Intézmény	
- Fogyatékkal élők nappali ellátásának térítési díja	1659
- Egyéb működési bevételek	4
Összesen	2710

A működési bevételek 2.710 eFt-tal teljesültek.

III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

A működési célú átvett pénzeszközök nem teljesültek a 2024. évben.

B. Fejlesztési bevételek

IV. Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú támogatások nem teljesültek a 2024. évben.

V. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek nem teljesültek a 2024. évben.

VI. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A 2024-es év során nem történt felhalmozási célú pénzeszköz átvétel.

Kiadások

A 2024. évi összes pénzforgalmi kiadás 148.744 eFt-ban, a tervezett összeg 79,57 %-ában realizálódott.

I. Működési kiadások

Az összes működési kiadás összege 148.256 eFt volt a 2024. év során.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás összes személyi jellegű kiadása a tervezett összeg 88,97 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 86,98 %-ban, a dologi és folyó kiadások 85,86 %-ban realizálódtak.

Megnevezés	Összeg
<i>Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás</i>	
- Személyi juttatások	14
- Munkaadót terhelő járulékok	13
- Dologi kiadások	1.537
- Egyéb működési célú kiadások	20.181
<i>Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat</i>	
- Személyi juttatások	73.175
- Munkaadót terhelő járulékok	8.348
- Dologi kiadások	14.457
- Egyéb működési célú kiadások	1.558
<i>Napsugár Szociális Intézmény</i>	
- Személyi juttatások	17.876
- Munkaadót terhelő járulékok	2.231
- Dologi kiadások	8.413
- Egyéb működési célú kiadások	453
Összesen	148.256

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulásnak 91 eFt-ot kellett visszafizetnie a 2023. évi jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra kapott támogatásból. Munkaszervezeti hozzájárulásként a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatalnak 19.084 eFt került átadásra a 2024. évben. Az Önkormányzati Tűzoltóságnak 700 eFt került átadásra a 2024. évben. Sportalap támogatásként összesen 306 eFt került kifizetésre.

Az EFOP-1.5.3.16-2017-00027 azonosítószámú pályázat támogatási előlegének visszafizetése a Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálatnál 1.558 eFt volt, a Csurgói Napsugár Szociális Intézménynél 453 eFt.

Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított központi irányító szervei támogatás jogcímen (finanszírozás) a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény részére 26.666 eFt összeg, és a Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat részére 97.106 eFt összeg átadásra került a 2024. évi működésük biztosítása érdekében.

II. Fejlesztési kiadások

Fejlesztési kiadások 488 eFt összegben valósultak meg a 2024. év során. A Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálatnál a beruházási kiadások 388 eFt-tal teljesültek. A Csurgói Napsugár Szociális Intézménynél a beruházási kiadások 100 eFt-tal teljesültek.

A maradvány változásának tartalma és okai

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás költségvetési maradványa 26.004 eFt, mely az alábbiakkal indokolható:

1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	164149
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	148744
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	15405
3.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	134371
4.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	123772
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	10599
A.	Alaptevékenység maradványa	26004
B.	Vállalkozási maradványa	0
C.	Összes maradvány	26004

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás a 2024. év során nem folytatott értékpapír- és hitelműveletet, nincs hitelállománya, sem kötvényállománya.

A vagyon alakulása

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás vagyona állományának növekedését tárgyi eszközök beszerzése, követelések növekedése, csökkenését pedig az értékesítés és az értékcsökkenések elszámolása okozta. A 2024. évben összességében a vagyon 9,2 %-kal csökkent.

c) A Társulási Tanács döntött az átmeneti rendelkezés értelmében 2025. január 1-től február 5-ig teljesített költségvetési bevételekről, kiadásokról

Az Államháztartásról szóló - többször módosított – 2011. évi CXCV. tv. 25.§ értelmében, amennyiben a Társulás a költségvetési határozatát a naptári év kezdetéig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról határozatot nem hozott, akkor az elnök jogosult a társulás költségvetését megillető bevételeknek beszedésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások időarányos teljesítésére.

d) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi konszolidált beszámolójáról

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás a konszolidált mérlegből, konszolidált költségvetési jelentésből és konszolidált eredmény kimutatásból álló konszolidált beszámolóját.

e) A Társulási Tanács döntött a 2024. évi éves ellenőrzési jelentésről

Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési rendszere független, tárgyilagos bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, melynek célja számot adni arról, hogy az önkormányzat intézményei a rendelkezésükre álló pénzeszközökkel, vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen gazdálkodnak-e.

A Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal, mely ellátja a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás gazdálkodási, irányítási, belső ellenőrzési feladatait is, létszámában 1 fő belső ellenőr szerepel. A 18 önkormányzat intézményeinél belső ellenőrt nem foglalkoztatnak. Az intézmények függetlenített belső ellenőri feladatait is a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőre látja el.

A 2024. évi ellenőrzési ütemterv összeállítása során kiemelt fontosságú volt, hogy a térséghez tartozó települések jegyzőinek javaslatai az ellenőrzési ütemtervbe beépüljenek. A munkaidő-mérleg meghatározásánál figyelembe vettük a jogszabály által javasolt időkeretet a rendkívüli ellenőrzések elvégzését.

Az ellenőrzéseket a vonatkozó jogszabályok és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai alapján került elvégzésre. Az ellenőrzés minden esetben a jegyzőknek címzett jelentés megküldésével zárult, mely tartalmazta a feltárt hibákat, hiányosságokat és az azok megszüntetésére tett javaslatokat.

Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi belső ellenőrzési ütemtervét a Társulási Tanács a 22/2023. (XII.19.) CSKTT határozatával hagyta jóvá.

Az éves ellenőrzési jelentésnek 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48.§- a alapján az alábbiakat kell tartalmaznia:

- 1) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását az alábbiak szerint:
 - a) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése
 - b) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása
 - c) a tanácsadó tevékenység bemutatása
- 2) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - a) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett javaslatok
 - b) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése
- 3) Az intézkedési tervek megvalósítása
 - a) a 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és
 - b) a 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás szerint.

f) A Társulási Tanács döntött a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatról

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

g) A Társulási Tanács döntött a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény 2024. évi szakmai beszámolójáról

A Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás fenntartásában működik a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény 2012.március 1-től. Az intézmény ellátási területe a csurgói kistérség.

Az intézmény alapfeladata szociális alapszolgáltatás, fogyatékkal élő személyek nappali ellátása.

A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92/B.§ d) pontja alapján az állami és nem állami fenntartó esetében értékelési és ellenőrzési kötelezettséget ír elő a fenntartott intézmény szakmai munkájának eredményessége, szakmai programjának végrehajtása, valamint gazdálkodásuk szabályszerűsége és hatékonysága vonatkozásában. A Társulás a Társulási Megállapodásnak megfelelően évente egy alkalommal értékeli a szakmai munka eredményességét és a szakmai program végrehajtását.

Az intézményvezető a fenntartó részére elkészítette a 2024. évre szóló szakmai beszámolóját, melyet határidőn belül a társulás rendelkezésére bocsátott.

A Csurgói Napsugár Szociális Intézmény 2024. évi szakmai beszámolója tartalmazza:

- az intézmény által nyújtott alapszolgáltatást és tevékenységeket
- személyi és tárgyi feltételek jelenlegi helyzetét

- szakmai munka elemzését, értékelését
- statisztikai mutatókat a szolgáltatások 2024. évi alakulásáról
- az intézmény rendezvényeit és kiemelt eseményeit 2024. évre vonatkozóan.

h) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Járási Család-és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat 2024. évi szakmai beszámolójáról

A Csurgói Kistérségi Többcélú Társulás fenntartásában működik a Csurgó Járási Család-és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat.

2024-ben a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás által működtetett integrált intézmény keretében biztosította az alábbi feladatokat:

- család- és gyermekjóléti szolgáltatás,
- gyermekek átmeneti gondozása-helyettes szülői hálózat működtetése,
- jelzőrendszeres házi segítségnyújtás.

Az intézmény ellátási területe a család- és gyermekjóléti szolgáltatás, gyermekek átmeneti gondozása-helyettes szülői hálózat, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás esetén a csurgói kistérség.

A Gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. Törvény 104. § (1) bekezdés e) pontja, valamint a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92/B.§ d) pontja az állami és nem állami fenntartó esetében értékelési és ellenőrzési kötelezettséget ír elő a fenntartott intézmény szakmai munkájának eredményessége, szakmai programjának végrehajtása, valamint gazdálkodásuk szabályszerűsége és hatékonysága vonatkozásában. A Társulás a Társulási Megállapodásnak megfelelően évente egy alkalommal értékeli a szakmai munka eredményességét és a szakmai program végrehajtását.

Az intézményvezető a fenntartó részére elkészítette a 2024. évre szóló szakmai beszámolóját, melyet határidőn belül a társulás rendelkezésére bocsátott.

A Csurgó Járási Család-és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat 2024. évi szakmai beszámolója tartalmazza:

- az intézmény által nyújtott alapszolgáltatásokat és tevékenységeket
- személyi és tárgyi feltételek jelenlegi helyzetét
- szakmai munka elemzését, értékelését
- statisztikai mutatókat a szolgáltatások 2024. évi alakulásáról
- az intézmény rendezvényeit és kiemelt eseményeit 2024. évre vonatkozóan
- elnyert és futó pályázatok pillanatnyi helyzetét.

5. 2025. június 4-én megtartott ülésen

a) A Társulási Tanács döntött a Versenyképes Járások Program keretében beadott A Csurgói Napsugár Szociális Intézmény működési támogatása című támogatási igény benyújtásáról

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás a Versenyképes Járások Program keretében 8 202 845,- Ft összegű fejlesztési igényt nyújtott be a Társulás a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény működési támogatására. Ezen fejlesztési igényt a Csurgói Járási Fejlesztési Fórum megtárgyalta és támogatja, megküldte a Somogy Vármegyei Kormányhivatal Főispánjának abból a célból, hogy a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium részére döntéshozatal céljából felterjessze. A támogatási igényeket 2025. június 10 -ig lehet benyújtani a Magyar Államkincstár erre a célra kialakított felületén. A támogatási igény benyújtása még nem jelenti azt, hogy a pályázat nyert, mert azt formai és jogosultsági szempontból a Magyar Államkincstár, tartalmi szempontból pedig a miniszter elbírálja. Végleges döntést mérlegelési jogkörben a miniszter hozza meg. Ezek után a támogatói okiratok kiadását és a támogatás folyósítását a Magyar Államkincstár végzi és a támogatás összegét előleg formájában utalja át a támogatói okirat hatályba lépését követően.

A fejlesztési igény a benyújtott teljes összeggel, önerő nélkül került felterjesztésre és teljes egészében a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény működési költségeinek támogatása valósulhat meg belőle.

b) A Társulási Tanács döntött a Versenyképes Járások Program keretében beadott A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás turisztikai attrakcióinak digitalizálása című támogatási igény benyújtásáról

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás a Versenyképes Járások Program keretében 2 700 000,- Ft összegű fejlesztési igényt nyújtott be a Társulás a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás turisztikai attrakcióinak digitalizálására. Ezen fejlesztési igényt a Csurgói Járási Fejlesztési Fórum megtárgyalta és támogatja, megküldte a Somogy Vármegyei Kormányhivatal Főispánjának abból a célból, hogy a Közigazgatási és Területfejlesztési Minisztérium részére döntéshozatal céljából felterjessze. A támogatási igényeket 2025. június 10 -ig lehet benyújtani a Magyar Államkincstár erre a célra kialakított felületén. A támogatási igény benyújtása még nem jelenti azt, hogy a pályázat nyert, mert azt formai és jogszabályi szempontból a Magyar Államkincstár, tartalmi szempontból pedig a miniszter elbírálja. Végleges döntést mérlegelési jogkörben a miniszter hozza meg. Ezek után a támogatói okiratok kiadását és a támogatás folyósítását a Magyar Államkincstár végzi és a támogatás összegét előleg formájában utalja át a támogatói okirat hatályba lépését követően.

A fejlesztési igény a benyújtott teljes összeggel, önerő nélkül került felterjesztésre és teljes egészében a Csurgói Járás területén már kiadványokban megjelenített értékek, turisztikai látványosságok, hagyományörző programok weboldalon való digitalizálása valósulhat meg belőle.

6. 2025. november 27-én megtartott ülésen

a) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi költségvetésének módosításáról

A Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal, mint a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv, a Magyarország 2025. évi központi költségvetéséről szóló 2024. évi XC. törvény és a vonatkozó jogszabályi előírások alapján, a Többcélú Társulás hatályos határozatai, fennálló szerződesei, valamint az előre tervezhető kiadásai figyelembe vételével elkészítette a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi költségvetés tervezetét, melyet a Társulási Tanács az 3/2025.(II.6.) számú CSKTT határozatával elfogadott.

A módosításra a támogatásokban bekövetkező változások, illetve a tényleges teljesítési adatok miatt van szükség.

A kiegészítő felmérés alapján a család- és gyermekjóléti szolgálat jogcímen +2.068.640 Ft támogatást kap a Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat a 2025. évben. Az októberi felmérés alapján a *Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás* jogcímen +1 főre érkezik normatíva, 1.295.600 Ft. A Versenyképes Járások Program keretében a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás mindkét beadott pályázata támogatásban részesült, a *Csurgói Napsugár Szociális Intézmény működési támogatása* című pályázatra 8.202.845 Ft támogatás, a *Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás turisztikai attrakcióinak a digitalizálás* című pályázatra 2.700.000 Ft támogatás érkezett. Ezek alapján a Többcélú Társuláznál a működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata +11.067.085 Ft-tal növekedik, a felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről előirányzata 3.200.000 Ft-tal.

A Többcélú Társulás személyi és járulék kiadásait a reprezentációs kiadások miatt kell módosítani, a személyi juttatások 170.000 Ft-tal, a járulékok 60.000 Ft-tal növekednek. A dologi kiadásokat 496.000 Ft-tal szükséges megemlíteni, a módosításra a karbantartási kiadások, bérleti díjak, szolgáltatások és a működési célú áfa kiadásainak növekedése miatt van szükség. Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről kiadásokat 7.287.124 Ft-tal szükséges megemlíteni. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2024. évi elszámolása alapján 133.726 Ft-ot kellett a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézetnek visszafizetni. A család- és gyermekjóléti szolgálat és központ jogcímenek a 2024. évben nem került az állami normatíva teljes mértékig elköltésre, melynek oka többek közt, hogy nem került minden álláshely betöltésre. Ezen a jogcímen visszafizetendő támogatás összege 6.221.116 Ft, kamata 978.965 Ft. A sportlap támogatás összegét 46.683 Ft-ot, mely egyesületnek került kifizetésre szükséges az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről kiadásokról az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről kiadásokra átcsoportosítani. Az egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülről kiadásokat 846.683 Ft-tal szükséges megemlíteni, 800.000 Ft támogatás az Önkormányzati Tűzoltóságnak került kifizetésre.

A Csurgó Járási Család- és Gyermejköltségi Központ és Szolgálat személyi kiadásainak előirányzatai között tervezésre került 1.350.000 Ft céljuttatásra és 1.040.000 Ft béren kívüli juttatásra, valamint 466.700 Ft a járulékok kiadásaira.

A Csurgói Napsugár Szociális Intézmény személyi kiadásainak előirányzatai között tervezésre került 600.000 Ft céljuttatásra és 330.000 Ft béren kívüli juttatásra, valamint 170.400 Ft a járulékok kiadásaira. A beruházási kiadások előirányzatai 273.500 Ft-tal növekednek, az intézmény beszerzett egy multifunkciós nyomtatót, melyet a következő évben a TOP_PLUSZ-3.1.3-23-SO1-2024-00031 számú pályázat terhére el kíván számolni.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás és intézményei esetében a személyi juttatásokon és a dologi kiadásokon belül történt átcsoportosítás, mely a költségvetési táblákban rögzítésre került.

A 2024. évi beszámolóban meghatározásra került a maradvány összege, ezért a maradvány összegével módosítani szükséges a költségvetést.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025.(II.6.) számú határozat módosítása az alábbiak szerint indokolt:

	KIADÁS (Ft)	BEVÉTEL (Ft)
Családsegítő és Gyermejköltségi Szolgálat		
Személyi juttatások	+2.390.000	
Járulékok	+466.700	
Maradvány		+1.547.311
Napsugár Szociális Intézmény		
Személyi juttatások	+930.000	
Járulékok	+170.400	
Beruházási kiadások	+273.500	
Maradvány		+882.483
CSKTT nem intézményi		
Személyi juttatások	+170.000	
Járulékok	+ 60.000	
Dologi kiadások	+346.000	
Dologi kiadások (festés)	+150.000	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (normatíva visszafizetés és kamata)	+7.200.081	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (jelzőrendszeres hszny. visszafizetés)	+133.726	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (sportalap)	-46.683	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (Tűzoltóság támogatása)	+800.000	
Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (sportalap)	+46.683	
Egyéb működési célú kiadások (tartalékok)	+22.172.398	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (állami normatíva-Családsegítő)		+2.068.640
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (állami normatíva-Napsugár)		+1.295.600

Működési célú támogatások államháztartáson belülről (VJP)		+7.702.845
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (VJP)		+500.000
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (VJP)		+2.700.000
Maradvány		+18.565.926
Összesen	35.262.805	35.262.805

b) A Társulási Tanács döntött a 2025. évi éves ellenőrzési tervről

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési rendszere független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja számot adni arról, hogy az önkormányzatok és intézményei a rendelkezésükre álló pénzeszközökkel, erőforrásokkal és vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen gazdálkodnak-e.

A belső ellenőrzési szervezet feladatainak ellátása során folyamatosan arra törekszik, hogy megállapításaival és javaslataival fejlessze a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás önkormányzatainak és azok intézményeinek, valamint a Társulási intézményi szervezet működését, növelje a gazdálkodási tevékenység eredményességét.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési rendszere Csurgói Közös Önkormányzati Hivatalában foglalkoztatott 1 fő belső ellenőrre épül. A 18 önkormányzat önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézményeibenél belső ellenőrt nem foglalkoztatnak.

A költségvetési szervek belső ellenőrzését a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szabályozza, mely előírja az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az ellenőrzési tervek készítésénél figyelembe kell venni a települések jegyzőinek javaslatait.

Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

Tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni.

A Társulási megállapodás alapján az éves belső ellenőrzési tervet a Társulási Tanács fogadja el, mivel a kistérséghez tartozó valamennyi települési önkormányzat felhatalmazta Polgármesterét, hogy az éves belső ellenőrzési terv elfogadásánál a Képviselő-testületi jogkört gyakorolja.

Az éves ellenőrzési terv összeállításához a kistérségben dolgozó jegyzők javaslatát bevéve, azt figyelembe véve, a javaslataikat kiegészítve az ellenőrzési tervbe a javaslatok beépítésre kerültek, ahogy azt az időkeret engedte.

A feladatok tervezésénél fontos szempont volt, hogy a kockázatosnak vélt területek a stratégiai ellenőrzési terv prioritásai. A téma ellenőrzések kiválasztásakor figyelembe vettük a jogszabályi kötelezettségeket a jegyzők által kockázatosnak ítélt területeket és az általuk javasolt ellenőrzési területeket.

c) A Társulási Tanács döntött a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2026. évi működéséről és finanszírozásáról

Az SOS Központ ZRt. 2025 novemberében megkereste a Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat intézményvezetőjét, hogy 2026. január 1-jétől egy jelentősebb mértékű szolgáltatási díjkorrekciót kívánnak bevezetni. A döntés háttérében több, külső körülmény áll, amelyek az elmúlt időszakban érdemben befolyásolták a cég működését. Az emelés célja, hogy a szolgáltatás minőségét hosszú távon is megőrizhessék, illetve a szükséges fejlesztéseket megvalósíthassák.

Mivel az SOS Központ Zrt. tisztában van a szociális területen jellemző finanszírozási nehézségekkel, éppen ezért különösen fontosnak tartották, hogy a változást időben jelezzék, és lehetőséget biztosítsanak az előzetes tervezésre.

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtáshoz a Slachta Margit Nemzeti Szociálpolitikai Intézet nyújt támogatást minden évben. A 2025. évben még nem érkezett megkeresés tőlük a 2026. évi igényléssel kapcsolatban. A támogatás nem nyújt fedezetet a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás finanszírozására, ezért a településeknek szükséges hozzájárulást fizetniük.

A 2025. évben a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás a következőképpen volt tervezve:

Kiadások

Bevételek

- Személyi juttatások (17 gondozónő megbízási díja):	2 808 000	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás támogatása:	3 452 000
- Dologi kiadások:	3 962 385	Elmaradt jelzőrendszeres hozzájárulás (települések):	1 395 000
(3302 Ft/készülék*100 készülék*12hó)		Jelzőrendszeres hozzájárulás (települések):	1 923 000
Összesen:	6 770 385	Összesen:	6 770 000

A 2026. évre vonatkozóan az SOS Központ ZRt. a szolgáltatási havidíjat készülékenként 3302 Ft-ról 5715 Ft-ra kívánja megemlíni. A Csurgó Járási Család- és Gyermekejóléti Központ és Szolgálat szolgáltatói nyilvántartásba bejegyző határozatában 100 készülékre van engedély. Amennyiben nincs mind a 100 készülék kihelyezve, úgy készülékarányosan rendelkezésre állási díjat szükséges fizetni, melynek díja 1270 Ft-ról 2540 Ft-ra fog növekedni a 2026. évben.

A következő táblázat bemutatja a 2026. évi jelzőrendszeres házi segítségnyújtás finanszírozását:

Kiadások

Bevételek

- Személyi juttatások:	2 808 000	Jelzőrendszeres hszny támogatása:	3 452 000
- Dologi kiadások:	6 858 000	Jelzőrendszeres hozzájárulás (települések):	6 214 000
(5715 Ft/készülék*100 készülék*12hó)			
Összesen:	9 666 000	Összesen:	9 666 000

A táblázat szerint a településeknek a 2026. évben 6.214.000 Ft-tal kellene hozzájárulniuk a jelzőrendszeres házi segítségnyújtáshoz.

Az előterjesztés mellékleteként csatolásra került a 2025.01.01-jei készülékarány szerinti fizetendő hozzájárulás, valamint a 2025.11.18-ai készülékarány szerinti fizetendő hozzájárulás.

Csurgó, 2026. április 14.

Ilia Csaba s.k.
polgármester

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry should be supported by a valid receipt or invoice. This ensures transparency and allows for easy verification of the data.

Additionally, it highlights the need for regular audits to identify any discrepancies or errors. By conducting these audits frequently, potential issues can be caught early, preventing them from escalating into larger problems.

Item	Description	Quantity	Unit Price	Total
1	Office Supplies	50	\$2.00	\$100.00
2	Printing Services	100	\$1.50	\$150.00
3	Travel Expenses	1	\$200.00	\$200.00
4	Software Licenses	5	\$40.00	\$200.00
5	Professional Fees	1	\$150.00	\$150.00
Subtotal				\$600.00
Tax (10%)				\$60.00
Grand Total				\$660.00

The second part of the document provides a detailed breakdown of the company's financial performance over the last quarter. It shows a steady increase in revenue, primarily driven by new client acquisitions and existing account growth.

However, there has been a corresponding increase in operating expenses, particularly in the areas of marketing and research and development. While these investments are necessary for long-term success, they have temporarily impacted the profit margin.

Category	Q1 Revenue	Q2 Revenue	Q3 Revenue
Sales	\$120,000	\$135,000	\$150,000
Service Fees	\$80,000	\$90,000	\$100,000
Licensing	\$50,000	\$55,000	\$60,000
Other	\$20,000	\$25,000	\$30,000
Total Revenue	\$270,000	\$305,000	\$340,000