

Csurgó Város Polgármesterétől
8840 Csurgó, 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/

-1/2025.

Melléklet: 1 db beszámoló

Beszámoló a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2024. 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 2024. 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 a polgármester beszámolóját a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi működéséről elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Csurgó, 2025. április 8.

Ellenjegyezte:

Torma László
jegyző

Ilia Csaba
polgármester



Beszámoló a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2024. 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 2024 év munkáját összegzi. (2024. január 1-től 2024. december 31-ig.)

II. A Társulási Tanács ülései

A 2024. évben a Társulási Tanács összesen 5 alkalommal ülésezett.

A hiányzó tagok javarészt előre jelezték távolmaradásukat.

A társulás a 2024. évi ülésein összesen 29 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 2024-ban a következőképpen alakult: 5 ülés

III. A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi munkája

1. 2024. február 14-én megtartott ülésen

a) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetésének módosításáról

A Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal, mint a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv, a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. 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 2023. évi költségvetés tervezetét, melyet a Társulási Tanács az 3/2023.(II.9.) számú CSKTT határozatával elfogadott.

A módosításra tényleges teljesítési adatok miatt van szükség.

A Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat esetében a működési bevételek növekedése által a dologi kiadások is emelésre kerültek összességében 78 eFt-tal az 1. költségvetés módosításához képest. A személyi juttatások, a dologi kiadások és a beruházási kiadások esetében csak belső átcsoportosítás történt az egyes sorok között.

A Csurgói Napsugár Szociális Intézmény előirányzatai esetében a dologi kiadások 22 eFt-tal csökkentek, míg a beruházási kiadások 22 eFt-tal növekedtek. A személyi juttatások, a dologi kiadások és a működési bevételek esetében csak belső átcsoportosítás történt az egyes sorok között.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás esetében a dologi kiadások 50 eFt-tal növekedtek, míg az egyéb működési célú kiadások 50 eFt-tal csökkentek.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II.9.) sz. határozat módosítása az alábbiak szerint indokolt:

	KIADÁS (eFt)	BEVÉTEL (eFt)
Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat		
Dologi kiadások	+78	
Működési bevételek		+78
Napsugár Szociális Intézmény		

Dologi kiadások	-22	
Beruházások	+22	
CSKTT nem intézményi		
Dologi kiadások	+50	
Egyéb működési célú kiadások (tartalékok)	-50	
Összesen	78	78

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

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.

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

Bevételek

A társulási bevételek növelésének lehetőségei korlátozottak.

Az önkormányzati hozzájárulás a 2024. évre is 985 Ft/fő/év településenként, amely a 2023. január 1-jei lakosságszám alapján került kiszámításra, a költségvetésbe 15.827 eFt-tal lett tervezve. Az előző évi, be nem fizetett hozzájárulások összege 22.098 eFt, mely be lett tervezve a 2024. 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 lakosságszáma alapján számított 50 Ft/lakos összegű hozzájárulása adja, mely 355 eFt-tal került tervezésre 2024. évben.
- Saját bevételként terveztük a várható kamatbevételt (10 eFt), és a többcélú társulás tulajdonát képező sátrak használatából (254 eFt) 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 103.662 eFt összegben, mely összeg teljes egészében átadásra kerül a Társulás számára. A jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra működési támogatásként kapott összeg 2.960 eFt a 2024. 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 támogatásértékként 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 5,6 fő után járó támogatásra jogosult Csurgó Város Önkormányzata.

A **Központ** bevétele az állami támogatással együtt (44.601 eFt) és az ágazati pótlék támogatásával (11.120 eFt) együtt **55.721 e Ft**, kiadása **55.721 eFt**.

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 eFt), valamint az ágazati pótlék (10.468 eFt) fedezetére Csurgó Város Önkormányzatától összesen **47.669 eFt** támogatás átvételére

jogosult a 2024. év során. Az intézmény alkalmazottai befizetik a telefonhasználatból eredő költséget, melyet **50 e Ft** összeg bevétellel tervezünk. A Szolgálat kiadásait **47.719 eFt**-tal terveztük.

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás szociális szolgáltatás biztosításának 2024. évi fedezetére **2.960 eFt** működési támogatásban részesül a **Társulás**, amely a Társulás bevételeinél már betervezésre került. A Szolgálatnál e feladat ellátására **a 2024. évben nem terveztünk térítési díj** bevételt. A 2024. évben is jelzőrendszeres hozzájárulást nem kell fizetniük a csatlakozott településeknek készülékszám alapján, viszont az előző évi meg nem fizetett hozzájárulásokat (**3.210 eFt**) 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 (21.860 eFt) és az ágazati pótlék bevétele (3.728 eFt) mellett az ellátottak térítési díjai (2.072 eFt) teszik ki. Az intézmény bevétele 18 fő éves átlagos ellátotti létszámmal került tervezésre, kiadásai között pedig szerepel 1 fő intézményvezető, 3 fő alkalmazott munkabére, 1 fő megbízási szerződéssel alkalmazott takarító (napi 3 órában), valamint a munkáltatót terhelő járulékok. Ezen kiadások összesen **22.883 eFt**-ot tesznek ki, valamint a dologi és beruházási kiadások **9.958 eFt**-ot.

Az összes bevétel 27.660 eFt, az összes kiadás pedig 32.841 eFt.

A különbözetként fennmaradó **5.181 eFt** összeggel a **Társulásnak hozzá kell járulni az intézmény működéséhez.**

Az ellátottak számának év közbeni emelkedése esetén Csurgó Város Önkormányzata a normatíva pótligénylés során további normatíva lehívására válik jogosulttá 1.214.460 Ft/fő összeggel, mely összeg a Társulás számára szintén bevételt eredményezhet.

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

Kiadások

- A 2024. évi kiadások között szerepel a Kistérségi Sportalap terhére 2024. évben nyújtott támogatás összege (355 eFt).
- A Csurgói Közös Önkormányzati Hivatal részére a közös költségekhez való hozzájárulásként valamint intézmények energiaköltségeinek finanszírozására mindösszesen 19.084 eFt átadott pénzeszköz került tervezésre. A költségvetési törvény alapján 1 fő köztisztviselőre eső elismert átlagbér és dologi kiadás 6.633.500 Ft, így, mivel a társulási tanács munkaszervezeti feladatai 2,5 fő 8 órás munkaviszonyban foglalkoztatott köztisztviselővel ellátható, ez az összeg 16.584 Ft. Ezen kívül 2.500 eFt az energiaköltségek megemelkedése miatt került tervezésre.
- A Társulás adófizetési kötelezettsége fennáll, az adófizetési kötelezettség 54 e Ft-tal került betervezésre.
- A Társulás dologi kiadásai 1099 eFt-tal kerültek tervezésre.

Az általános tartalék összege az idei év során 11.589 eFt összegben került meghatározásra.

A társulás 2024. évi várható kiadásai nem haladják meg a várható bevételeit.

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

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 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.”

d) 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 35/2013. (IX.26.) sz. CSKTT határozatának 2. pontja értelmében döntött a Suzuki SX4 1.6 GLX 4WD típusú személygépkocsi -ügyeleti autó célra történő- megvásárlásáról. A személygépkocsi megvásárlása után szükség volt a Csurgói Egészségügyi Centrum Szolgáltató Nonprofit Kft-vel való ingyenes használatba adási szerződés megkötésére. A szerződésre azért volt szükség, hogy a Társulás a megfelelő keretek között át tudja adni az autót üzemeltetésre, valamint a megkülönböztető jelzés engedélyezési folyamatához is elengedhetetlen volt ennek megléte.

A 2013. november 28-án megkötött ingyenes használatba adási szerződés 1. pontja értelmében: „Amennyiben a feladat más szolgáltatóhoz kerül és nem a Csurgói Egészségügyi Centrum Szolgáltató Nonprofit Kft. látja el az ügyeleti ellátás feladatát, abban az esetben az a használat időtartamának végét jelenti.” Ennek okán a használatba adási szerződés megszűnt 2023. október 31. napjával. A Csurgói Egészségügyi Centrum Szolgáltató Nonprofit Kft. és a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás között az átadás-átvételt az autóra és dokumentumaira vonatkozóan el kell végezni. Az autó kötelező biztosítása 2024.11.17-ig szól, Casco biztosítása 2024.11.30-ig. Az átadás-átvételt követően a Társulásnak meg kell kötnie az autóra a kötelező biztosítást. Ezt követően a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulásnak az autó okmányaiban az üzemeltetésre vonatkozó változásokat át kell íratni.

Az autóról a megkülönböztető jelzést le kellett szerelni (mivel megszűnt az ügyeleti feladat) és emiatt az autót újra műszaki vizsgára kell küldeni. A műszaki vizsgáztatást követően a Társulásnak dönteni szükséges az autó további hasznosításáról. A Társulás dönthet az autó értékesítéséről. Az autó km óra állása 243 314. Az internetről áttekintve a használt autó piacot, ezen paraméterekkel rendelkező autó irányára 2.100.000 Ft és 2.900.000 Ft közé tehető, melyről a keresési eredmények kivonata az előterjesztés mellékletét képezi.

2. 2024. május 16-án megtartott ülésen

a) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetésének teljesítéséről

Bevételek

A Társulás 2023. évi pénzforgalmi bevételei 157.886 eFt-ban, az előre tervezett összeg 83,96 % - 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 129.106 eFt-ot vett át. A bevétel az alábbiak szerint oszlik meg:

- Csurgó Város Önkormányzatától 117.999 eFt támogatást kapott a Társulás, melyből az állami támogatás 92.981 eFt. Szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások általános feladataira 65.153 eFt, az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységre 8.047 eFt, a fogyatékos és demens személyek nappali intézményi ellátására 19.781 eFt volt az állami támogatás. Ezen kívül átadásra került az önkormányzat részéről 25.018 eFt ágazati pótlékra (Családsegítő intézmény: 21.606 eFt, Napsugár intézmény: 3.412 eFt)
- önkormányzati hozzájárulásra (területfejlesztési tagdíj) 9.667 eFt,
- jelzőrendszeres hozzájárulásra 1.134 eFt,
- a kistérségi sportalaphoz való hozzájárulás 306 eFt volt.

b) Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatoktól

A jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra 2.960 eFt támogatást kapott a Többcélú Társulás.

A Csurgói Napsugár Szociális Intézmény 1.582 eFt támogatást kapott a GINOP-5.1.1-15-2015-00001 Út a munkaerőpiacra elnevezésű program keretében.

II. Működési bevételek

adatok eFt-ban	
Megnevezés	Összeg
<i>Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás</i>	
- Szolgáltatások ellenértéke	242
- Kiszámlázott általános forgalmi adó	65
<i>Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat</i>	
- Szolgáltatások ellenértéke	520
- Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás térítési díja	697
- Egyéb működési bevételek	157
<i>Napsugár Szociális Intézmény</i>	
- Fogytékkal élők nappali ellátásának térítési díja	1717
- Egyéb működési bevételek	167
Összesen	3565

A működési bevételek 3.565 eFt-tal teljesültek.

III. Átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről

A működési célú átvett pénzeszközök nem teljesültek a 2023. évben.

B. Fejlesztési bevételek

IV. Felhalmozási célú támogatások

Felhalmozási célú támogatások nem teljesültek a 2023. évben.

V. Felhalmozási bevételek

Felhalmozási bevételek nem teljesültek a 2023. évben.

VI. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök

A 2023-as év során nem történt felhalmozási célú pénzeszköz átvétel.

Kiadások

A 2023. évi összes pénzforgalmi kiadás 147.287 eFt-ban, a tervezett összeg 78,33 %-ában realizálódott.

I. Működési kiadások

Az összes működési kiadás összege 144.851 eFt volt a 2023. év során.

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás összes személyi jellegű kiadása a tervezett összeg 94,93 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 94,16 %-ban, a dologi és folyó kiadások 79,64 %-ban realizálódtak.

Megnevezés	Összeg
<i>Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás</i>	
- Személyi juttatások	0
- Munkaadót terhelő járulékok	53
- Dologi kiadások	1.904
- Egyéb működési célú kiadások	18.860
<i>Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat</i>	
- Személyi juttatások	71.237

- Munkaadót terhelő járulékok	8.775
- Dologi kiadások	16.841
<i>Napsugár Szociális Intézmény</i>	
- Személyi juttatások	17.886
- Munkaadót terhelő járulékok	2.217
- Dologi kiadások	7.078
Összesen	144.851

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulásnak 2 eFt-ot kellett visszafizetnie a 2022. évi jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra kapott támogatásból. Munkaszervezeti hozzájárulásként a Csurgói Közös Önkormányzati Hivatalnak 16.343 eFt került átadásra a 2023. évben. 710 eFt állami támogatás került visszafizetésre a Csurgó Város Önkormányzatának a 2022. évi elszámolás alapján. Az Önkormányzati Tűzoltóságnak 1.500 eFt került átadásra a 2023. évben.

Irányító szerv alá tartozó költségvetési szervnek folyósított központi irányító szervi támogatás jogcímen (finanszírozás) a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény részére 23.163 eFt összeg, és a Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat részére 93.587 eFt összeg átadásra került a 2023. évi működésük biztosítása érdekében.

II. Fejlesztési kiadások

Fejlesztési kiadások 2.436 eFt összegben valósultak meg a 2023. év során. A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulásnál 12 eFt-tal teljesültek a beruházási kiadások. A Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálatnál a beruházási kiadások 2.230 eFt-tal teljesültek, laptopok és irodai bútorok kerültek beszerzésre. A Csurgói Napsugár Szociális Intézménynél a beruházási kiadások 194 eFt-tal teljesültek.

A maradvány változásának tartalma és okai

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás költségvetési maradványa 10.599 eFt, mely az alábbiakkal indokolható:

1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	137214
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	147287
I.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-10073
3.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	137422
4.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	116750
II.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	20672
A.	Alaptevékenység maradványa	10599
B.	Vállalkozási maradványa	0
C.	Összes maradvány	10599

A Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás a 2023. 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 2023. évben összességében a vagyon 7,9 %-kal csökkent.

b) A Társulási Tanács döntött az átmeneti rendelkezés értelmében 2024. január 1-től február 14-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.

c) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi konszolidált beszámolójáról

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

d) A Társulási Tanács döntött a 2023. évi éves ellenőrzési jelentésről

A 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 2023. 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 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervét a Társulási Tanács a 32/2022. (XII.12.) 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.

e) 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.

f) A Társulási Tanács döntött a Csurgói Napsugár Szociális Intézmény 2023. 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 járás területe.

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 2023. évre szóló szakmai beszámolóját, melyet határidőn belül a társulás rendelkezésére bocsátott.

A Csurgói Napsugár Szociális Intézmény 2023. 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 2023. évi alakulásáról
- az intézmény rendezvényeit és kiemelt eseményeit 2023. évre vonatkozóan
- elnyert és futó pályázatok pillanatnyi helyzetét.

g) A Társulási Tanács döntött a Csurgó Járási Család-és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat 2023. évi szakmai beszámolójáról

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

2023-ban Csurgó város a Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás által működtetett integrált intézmény keretében biztosított 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, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás esetén a csurgói járás területe.

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 2023. évre szóló szakmai beszámolóját, melyet határidőn belül a társulás rendelkezésére bocsátott.

A Csurgó Járási Család-és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat 2023. 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 2023. évi alakulásáról
- az intézmény rendezvényeit és kiemelt eseményeit 2023. évre vonatkozóan
- elnyert és futó pályázatok pillanatnyi helyzetét.

3. 2024. szeptember 21-én 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 Pénzügyminisztérium a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás vonatkozásában az egy jelzőkészülékre jutó támogatás 20%-os emeléséhez biztosított többletforrást, elismerve a minimálbér és garantált bérminimum emelése miatt jelentkező nem közvetlen többletköltségeket. Ez alapján a teljesítménytámogatás 4920 Ft/jelzőkészülék támogatási összeggel kerül megállapításra 2024. január 1. napjától kezdődően, ezért a költségvetésben a működési célú támogatásokat +492 e Ft-tal szükséges módosítani.

Az eredeti költségvetésben a *Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás* jogcímen 18 főre lett igényelve a támogatás. A májusi felmérésben a *Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózissal nem rendelkező ellátottak - társulás által történő feladatellátás* jogcímen igényelt támogatás 14 főre, a *Fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása - autista diagnózisú ellátottak - társulás által történő feladatellátás* jogcímen igényelt támogatás 3 főre került módosításra. A költségvetésben a működési célú támogatásokat ez alapján -131 eFt-tal szükséges módosítani.

A Többcélú Társulás költségvetésének dologi kiadásait +343 eFt-tal szükséges módosítani, többek között a Társulás tulajdonában lévő korábban ügyeleti autóként használt gépjármű karbantartási és műszaki vizsgáztatási költségei miatt. Ezen kívül a bérleti és lízingdíjak kerülnek módosításra a dologi kiadásokon belül.

A Csurgó Járási Család- és Gyermekjóléti Központ és Szolgálat működési bevételeit (ezen belül az Ellátási díjakat) szükséges +162 eFt-tal módosítani, mivel a 2023.IV. negyedévi jelzőrendszeres házi segítségnyújtás térítési díja a 2024. évben került befizetésre. Az intézmény személyi és járulék kiadásainak előirányzatai összességében nem változnak, viszont a személyi kiadásokon belül a költségvetési sorokon átcsoportosítás szükséges. A törvény szerinti illetmények, munkabérek költségvetési sorról a ruházati költségtérítés, a béren kívüli juttatások, a jubileumi jutalom, a készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat, valamint az egyéb külső személyi juttatások sorra szükséges az átcsoportosítás.

A dologi kiadásokat a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra vonatkozó szolgáltatási és bérleti díj emelkedése miatt kell növelni 403 eFt-tal. Az SOS Központ a KSH által, a 2023.évre vonatkozóan közzétett hivatalos fogyasztói árindexszel történő szerződéses díjmelés lehetőségével élt a szerződésben rögzítetteknek megfelelően. A díjak ez által 17,6 %-al növekednek 2024 áprilisától. A beruházási kiadásokon belül az informatikai eszközök beszerzése sorról az egyéb tárgyi eszközök sorra történt átcsoportosítás.

A Csurgói Napsugár Szociális Intézmény költségvetésében a működési bevételeket szükséges megemlíteni 5 eFt-tal.

A 2023. évi beszámolóban meghatározásra került a maradvány összege, ezért a maradvány összegével módosítani szükséges a költségvetést.

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		
Dologi kiadások	+403	
Működési bevételek		+162
Maradvány		+2029
Napsugár Szociális Intézmény		
Működési bevételek		+5
Maradvány		+1626
CSKTT nem intézményi		
Dologi kiadások	+343	
Egyéb működési célú kiadások (tartalékok)	+10381	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		+361

Maradvány		+6944
Összesen	11.127	11.127

b) A Társulási Tanács döntött a Napsugár Szociális Intézmény Szakmai Programjának módosításáról

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

A Napsugár Szociális Intézmény vezetője azzal a kéressel fordult a Társulási Tanácshoz, mint fenntartóhoz, hogy 2024. október 01. napjától szíveskedjen engedélyezni a Napsugár Szociális Intézmény jelenlegi hétfőtől- péntekig 7⁰⁰- 15⁰⁰ tartó nyitvatartási idejének hétfőtől- péntekig 8⁰⁰- 16⁰⁰ tartó nyitvatartási időre történő módosítását.

Az intézményvezető azzal indokolta a kérését, hogy az ellátottak igényeihez való alkalmazkodás érdekében vált szükségessé az intézmény nyitvatartási idő módosítása.

4. 2024. október 30-án megtartott Alakuló ülésen

a) A Társulási Tanács döntött az elnök személyéről

b) A Társulási Tanács döntött az alelnök személyéről

c) A Társulási Tanács döntött a Pénzügyi Bizottság tagjairól

d) A Társulási Tanács döntött a Területfejlesztési Bizottság tagjairól

4. 2024. december 17-én megtartott ülésen

a) 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 intézményeiknél 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 bekérve, 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.

Csurgó, 2025. április 8.


Ilia Csaba s.k.
polgármester

The first of these is the fact that the
... of the ...
... of the ...
... of the ...
... of the ...
... of the ...

The second of these is the fact that the
... of the ...
... of the ...
... of the ...
... of the ...
... of the ...

... of the ...

... of the ...