

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás **2024. május 22-én (szerda) délelőtt 09.30 órakor** tartott **nyilvános** Társulási Tanács ülésén.

Az ülés helye: Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal emeleti nagyterme (7960 Sellye, Dózsa György utca 1.) nagyterme

Jelen voltak: a mellékelt jelenléti íven felsoroltak.

Nagy Attila elnök tisztelettel köszöntötte a jelenlévőket és megállapította a jelenléti ív alapján, hogy ülésük határozatképes, hiszen a jelenlévő tagok által képviselt települések lakosságszáma (6667) meghaladja a társulást alkotó települések lakosságszámának egyharmadát (4848).

Tájékoztatta a képviselő- testületet, hogy a testületi ülésen elhangzottakat hangfelvételen rögzítik, mely hanganyag képezi a jegyzőkönyv alapját.

Jegyzőkönyv hitelesítőknak javasolta Berta Jenőné Marócsa község polgármesterét és Szekeresné Spang Livia Kákics község polgármesterét jóváhagyni.

A jegyzőkönyv hitelesítők személyére tett javaslatot a Társulási Tanács **egyhangú igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** elfogadta, és az alábbi határozatot hozta:

4/2024.(V.22.) sz. SKTT határozat *jegyzőkönyv hitelesítők megválasztásáról*

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa jegyzőkönyv hitelesítőnek Berta Jenőné Marócsa község polgármesterét és Szekeresné Spang Livia Kákics község polgármesterét választotta meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Nagy Attila elnök

Nagy Attila elnök javaslatot tett az ülés napirendjére az alábbi kiegészítéssel. Kérte felvenni az alábbi napirend megtárgyalását, melyet 1. / napirendként tárgyalna Társulási Tanács:

A 2023. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés megtárgyalása

Előterjesztő: Nagy Attila, elnök

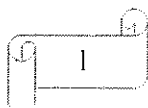
Megkérdezte, hogy van-e javaslat napirendi pontok módosítására vagy új napirendi pont felvételére?

Miután módosítási igény nem érkezett, ezért az elnök szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács **egyhangú igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a betervezett napirendi pontokat elfogadta, és a következő határozatot hozta:

5/2024.(V.22.) sz. SKTT határozat

A napirendi pontok elfogadásáról



A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa az ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

1./ A 2023. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila elnök

2./ Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetés módosításának megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

3./ Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

4./ Aktuális kérdések

Határidő: azonnal

Felelős: Nagy Attila elnök

A társulási tanács ezt követően rátért a napirendi pontok érdemi megtárgyalására.

1./ napirendi pont: A 2023. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés megtárgyalása

Nagy Attila elnök elmondta, hogy a Hivatal belső ellenőre, dr. Kósáné Hetesi Ildikó elkészítette a 2023. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentést.

A Sellyei Közös Önkormányzati Hivatalnál 7 vizsgálatot végzett, melyre vonatkozó értékeléseket, megállapításokat tartalmazza a jelentés. A Társulásnál a 2023. évben nem volt belső ellenőrzési feladat.

Megkérdezte, hogy a jelentéshez van- e kérdés, észrevétel?

Miután kérdés nem érkezett, elnök indítványozta a 2023. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés jóváhagyását a beterjesztett tartalommal, és szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács **egyhangú igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

6/2024.(V.22.) sz. SKTT határozat

a 2023. éves összefoglaló ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a belső ellenőr által elkészített, az előterjesztés mellékleteként csatolt 2023. évi éves összefoglaló jelentést jóváhagyja.

A Társulási tanács felkéri a jegyzőt, hogy a hiányosságok kijavítását kövesse nyomon.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző, pénzügyi osztályvezető

2./ napirendi pont: Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetés módosításának megtárgyalása

Nagy Attila elnök elmondta, hogy a társulás tartalmát veszette egy ideje, hiszen nincsen intézmény fenntartás, felújítás, pályázatot nem írnak ki ilyen társulásokra.

Horváth Nóra pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy egyetlen kiadási, illetve bevételi tétel az ott lévő átjátszótoronynak az áramköltsége, melyet a társulás fizet, és amely áramköltségnek a nagy részét a CETIN Hungary Zrt. minden hónapban a leolvasott óraállás alapján kifizeti.

Nagy Attila elnök megkérdezte, hogy a nagyobb kintlévőséget sikerült-e behajtani?

Horváth Nóra pénzügyi osztályvezető tájékoztatta, hogy a cég mindent kifizetett, önkormányzati hozzájárulásból van még 2017. évi tagdíj Piskónak. Amikor 2020. évben vaddisznóhulla gyűjtőhelyet kijelölték, 1 millió Ft-ot felosztottak a tagok között, azt Piskó, Kóros, és Vajszló nem fizette ki. Minden évben küldenek részükre felszólítást.

Nagy Attila elnök megköszönte a tájékoztatást, és megkérdezte, hogy van-e kérdés, észrevétel a napirendhez?

Miután észrevétel, kérdés nem érkezett, elnök indítványozta a 2024. évi költségvetés módosításának jóváhagyását az írásbeli előterjesztésben foglalt határozati javaslat szerint, majd szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács **egyhangú igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

7/2024.(V.22.) sz. SKT'T határozat

a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi költségvetésének módosításáról

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (I.24.) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1.

A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra terjed ki.

2.

A költségvetés címrendje

A Társulási Tanács a Társulás költségvetésének címrendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

Sorszám	Intézmény	Szakfeladat neve	Tevékenységi kör
1.	Társulás	a) önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130
		b) támogatási célú finanszírozási műveletek	018030

3.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulás 2023. évi költségvetési mérlegének bevételi és kiadási főösszege **9.642.422,- Ft**. A bevételeket és kiadásokat jogcímenként a költségvetési mérleg tartalmazza (*1. számú melléklet*).

(2) A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetésében

– működési célú támogatások bevételei	180 561 forintban,
– működési bevételek	8 844 266 forintban,
– maradvány igénybevétele működési célra	617 595 forintban,
– <i>működési célú bevétel összesen</i>	9 642 422 forintban,
– felhalmozási célú bevételek	0 forintban,
– <i>bevételek együtt</i>	9 642 422 forintban,
a) személyi juttatások	0 forintban,
b) munkaadókat terhelő járulékok	0 forintban,
c) dologi kiadások	5 191 780 forintban,
d) egyéb működési célú kiadások	4 450 642 forintban,
e) <i>működési célú kiadások összesen</i>	9 642 422 forintban,
f) felhalmozási célú kiadások	0 forintban,
g) <i>kiadások együtt</i>	9 642 422 forintban

állapítja meg.

(3) A Társulás éves létszám előirányzatát 0 fő.

4.

A Társulás bevételei és kiadásai

(1) A Társulás 3. pontban megállapított bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti megoszlását *2.1. és 2.2. számú mellékletek* tartalmazzák.

(2) A Társulás beruházási és felújítási kiadásai előirányzatait a *4-5. számú mellékletek* részletezik.

(3) A Társulási Tanács a Társulás előirányzat-felhasználási és likviditási tervét a *10. számú melléklet* szerint állapítja meg.

(4) A Társulási Tanács a Társulás középtávú tervezési adatait az Áht. 24.§ (4) bekezdés d.) pontja alapján a *11. számú melléklet* szerint állapítja meg.

(5) A Társulási Tanács a Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeket és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulásait, valamint a saját bevételeket az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség megállapításához a *3. számú melléklet* szerint állapítja meg.

5.

Több éves kihatással járó feladatok

A Társulásnak több éves kihatással járó feladatai nincsenek (*9. számú melléklet*).

6.

Európai Unió és hazai projektek

A Társulásnak Európai Uniós és hazai projektje nincs (6-7. számú mellékletek).

7.

Működéssel kapcsolatos költségek viselése és megosztása

A Társulási Tanács a Társulás tag-önkormányzatai részére 2023. évre nem állapított meg fenntartói hozzájárulást.

8.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A Társulási szintű költségvetés végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztálya felel.

(2) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Társulási Tanács dönt.

(3) A jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatok évközben történő módosítását vagy az előirányzatok közötti átcsoportosítást a Társulási Tanács a költségvetési határozatának módosításával hagyja jóvá.

(4) A Társulási Tanács 2023. évi költségvetési határozatának végrehajtását az éves zárszámadás keretében ellenőrzi. A Társulási Tanács megtárgyalja az előirányzatok teljesülését, és jóváhagyja a költségvetési határozat beszámolóját és zárszámadását.

9.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A Társulás ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) A jegyző a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző

3./ napirendi pont: Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása

Nagy Attila elnök elmondta, hogy a 2023. évi zárszámadásához az előterjesztést előzetesen megküldték.

Megkérdezte, hogy van- e kérdés, észrevétel?

Miután észrevétel, kérdés nem érkezett, elnök indítványozta a 2024. évi költségvetési zárszámadás jóváhagyását az írásbeli előterjesztésben foglalt határozati javaslat szerint, majd szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács **egyhangú igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** a következő határozatot hozta:

8/2024.(V.22.) sz. SKTT határozat
a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás

2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás (továbbiakban: Társulás) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1.

A Társulási Tanács 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadását a csatolt mellékletekben foglaltaknak megfelelően

8.389.041,- Ft bevételi

3.990.280,- Ft kiadási

főösszeggel hagyja jóvá.

2.

A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A Társulás kiadásait, bevételeit mérlegszerűen, valamint maradványát az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a Társulás a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

(3) A *Társulásnak* adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettsége és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulása nem volt (*3. melléklet*).

(4) A Társulás beruházási és felújítási kiadásai nem voltak (*4.-5. melléklet*).

(5) A Társulásnak EU-s támogatással megvalósuló projektje, valamint hazai pályázati forrásból megvalósuló projektje nem volt (*6. és 7. melléklet*).

(6) A Társulás 2022. évi teljesítési adatait, valamint 2023. évi előirányzatait és a teljesítési adatait a *8. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyom jóvá.

(7) A Társulásnak többéves kihatással járó döntése nem volt (*9. melléklet*).

(8) A *10. melléklet* tartalmazza a pénzeszközök változásának levezetését.

(9) A *11. melléklet* a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

(10) A Társulás 2023.12.31-én nem rendelkezett adósságállománnyal (*12. melléklet*).

(11) A Társulás 2023. december 31. állapot szerinti eszközeinek és forrásainak értékét a *14. mellékletben* foglalt vagyonkimutatás szerint 897.178.946,- Ft-ban állapítja meg.

(12) A Társulás teljesült bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkcionkénti bontását a *15. mellékletek* tartalmazzák.

(13) A Társulás felé 2023.12.31-én fennálló tartozásokról szóló kimutatást a *16. melléklet* tartalmazza.

(14) A Társulás munkavállalót nem foglalkoztatott.

(15) A Társulás költségvetési szervet nem tartott fenn.

Felelős: elnök, jegyző
Határidő: azonnal

4./ napirendi pont: Aktuális kérdések

Nagy Attila elnök megkérdezte, hogy van-e a napirendi ponton belül kérdés, észrevétel?

A napirendi pont keretében hozzászólás, észrevétel, kérdés nem érkezett, ezért a társulási tanács a napirendet alakszerű határozat meghozatala nélkül bezárta.

Nagy Attila elnök megállapította, hogy a nyilvános ülés a napirendi pontokat megtárgyalta, a szükséges határozatokat meghozta, megköszönte a jelenlévők részvételét és az ülést bezárta.

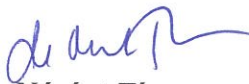
K. M. F.


Berta Jenőné
jegyzőkönyv hitelesítő


Szekeresné Spang Livia
jegyzőkönyv hitelesítő




Nagy Attila
elnök


dr. Nóránt Tímea
jegyző

Jelenléti ív

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2024. május 22-én tartott
nyilvános Társulási Tanács ülésén

Ssz.			Szavazatszám	Név	Aláírás
1.	Adorjás	205	1	Fintáné Buzás Brigitta	
2.	Baksa	817	1	Tóth Gábor	
3.	Baranyahídvég	204	1	Nagy Csaba	
4.	Besence	117	1	Gergics Melinda	
5.	Bogádmindszent	445	1	Vas Csaba	
6.	Bogdása	273	1	Vilyevác Zoltán Pálné	Vilyevác
7.	Csányoszró	669	1	Mecskei Károly	
8.	Drávafok	565	1	Pálfy Tibor	
9.	Drávaiványi	216	1	Tihanyi János	
10.	Drávakeresztúr	131	1	Cserdi Zsolt	
11.	Drávasztára	415	1	Matoricz Balázs	
12.	Felsőszentmárton	904	1	Várnai Levente	
13.	Gilvánfa	419	1	Bogdán László	
14.	Hegyszentmárton	432	1	Jakab Gézáne	
15.	Hirics	268	1	Berta Sándor	
16.	Kákics	229	1	Szekeresné Spang Livia	
17.	Kemse	69	1	Vető János István	
18.	Kisasszonyfa	226	1	Bite Gyula	
19.	Kisszentmárton	281	1	Dr. Lónay Gyula	
20.	Lúzsok	235	1	Farkas Mihály	
21.	Magyarmecske	350	1	Balogh Imre	
22.	Magyartelek	208	1	Tóth Tamás	
23.	Markóc	68	1	Kovács Sándor	Kovács
24.	Marócsa	83	1	Berta Jenőné	Berta
25.	Nagycsány	142	1	Szigeti Tamás	
26.	Okorág	172	1	Bogdán János	
27.	Ózdfalu	169	1	Nyaka Gyula	
28.	Páprád	161	1	Vörös Kálmán	
29.	Piskó	267	1	Orsós Margit	
30.	Sámod	202	1	Bónis Imre	
31.	Sellye	2752	1	Nagy Attila	
32.	Sósvertike	190	1	Böröcz Zsolt	

33.	Tengeri	56	1	Nyaka Melinda	
34.	Téseny	338	1	Dávodi Dóra	
35.	Vajszló	1834	1	Horváth István	
36.	Vejti	177	1	Brlas Andrea	
37.	Zaláta	254	1	Hekler Tibor	
	Összesen:	14543	37		
	Baranya Megyei Kormányhivatal Törvényességi Osztály			dr. Pintye Enikő	
	Baranya Megyei Kormányhivatal Sellyei Járási Hivatal			dr. Tihanyi Levente	
	Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal			dr. Nóránt Tímea	<i>dr. Nóránt Tímea</i>
				Beák Laura	
				Hoffmann Péter Józsefné	
				Horváth Nóra	<i>Horváth Nóra</i>
				Hamarics Réka	



Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás

7960 Sellye, Dózsa György u. 1.
+36-20/26-42-838
kisterseg@sellye.hu
www.sellyeikisterseg.hu

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!

Ezúton meghívom a
2024. május 22-én (szerda) de. 10:00 órakor a
Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal
emeleti nagytermében
(7960 Sellye, Dózsa György utca 1.)
tartandó

**Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsának
nyilvános ülésére.**

Napirendi pontok:

1./ Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetés módosításának megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

2./ Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

3./ Aktuális kérdések

**A téma fontosságára, és a határozatképesség biztosítására való tekintettel
megjelenésére feltétlenül számítok!**

Sellye, 2024. május 16.

Tisztelettel:


Nagy Attila
elnök


Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás

2023. ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az éves ellenőrzési jelentés a Pénzügyminisztérium által 2022. augusztusában kiadott módszertan szerint került összeállításra.

A 2023. évi ellenőrzési tervet a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX: törvény (továbbiakban: Möt.v.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 62. §-ában, valamint a költségvetési szervek Belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) figyelembe vételével készítették el.

A belső ellenőrzés – az Áht. vonatkozó jogszabályi helye szerint – független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A belső ellenőrzés feladata:

- a/ vizsgálni és értékelni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelést;
- b/ vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;
- c/ vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolásokat, beszámolókat megbízhatóságát;
- d/ a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, valamint elemzéseket, értékeléseket készíteni a költségvetési szerv vezetője számára a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében;
- e/ ajánlásokat és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése érdekében;
- f/ nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A belső ellenőrzési tevékenység módszerei:

- szabályszerűségi -,
- pénzügyi -,
- rendszer -,
- és a teljesítmény-ellenőrzések.

A belső ellenőrzést végző személyek munkájukat a vonatkozó jogszabályok, a Pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatók, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzik.

A belső ellenőrzési folyamat során megvalósítja a vonatkozó jogszabályokban körülírt ellenőrzési folyamat elemeit:

- a tervezés előkészítését,
- a kockázatelemzést,
- a tervezést,
- az ellenőrzés végrehajtását,
- a jelentéskészítést,
- a nyomon követést,
- és az utóvizsgálatot.

A belső ellenőrzés célja, hogy

- vizsgálja a szervezet működésének szabályozottságát, a tevékenység gyakorlása során a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések betartását,
- ellenőrizze, és javaslataival folyamatosan fejlessze a folyamatba épített előzetes és utólagos, vezetői ellenőrzés érvényesülését,
- megállapítsa, hogy a vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan gazdálkodnak-e?

TARTALOMJEGYZÉK

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)

- I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)
 - I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
 - I/1/b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása
- I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)
 - I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága
 - I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)
 - I/2/c. Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)
 - I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása
 - I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
 - I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása
 - I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok
- I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

- II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)
- II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

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

I/1/c. 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 ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

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

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósult meg. A belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényezők nem merültek fel. A belső ellenőrzés 2023. évi ellenőrzési tervében meghatározott ellenőrzéseket a hatályos belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

I/2/a. A belső ellenőrzési egysége humánerőforrás-ellátottsága

Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal a 2023. évi belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával látta el.

A külső szolgáltató belső ellenőr rendelkezik belső ellenőri regisztrációval, így megfelel az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírtaknak.

A külső szolgáltató képzettsége megfelel a belső ellenőr megfelel a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben meghatározott feltételeknek.

A belső ellenőr a kötelező továbbképzési kötelezettségének (ÁBPE-II.) 2023. évben nem volt kötelezett.

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

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult, a belső ellenőrzések megtervezése, megszervezése és végrehajtása a Bkr. előírásainak megfelelően történt.

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem volt, az együttműködés megfelelő volt.

I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2023. évi ellenőrzés során nem fordultak elő összeférhetlenségi esetek.

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

A belső ellenőrzés során az ellenőrzés valamennyi dokumentációhoz hozzáfért. Az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél mind a vezetők, mind az alkalmazottak a szükséges tájékoztatást megadták.

Az ellenőrzések lefolytatását az ellenőrzött szervezet semmilyen módon sem akadályozta.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását nem akadályozták külső tényezők.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A Bkr. által előírt ellenőrzési nyilvántartásban rögzítésre kerültek a belső ellenőrzés által végzett ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja, a belső ellenőrzését végző neve, a vizsgálat időszak, valamint az intézkedési terv készítésének szükségessége. A dokumentumok megőrzési helye a belső ellenőrzést végző szervnél.

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

Az Ellenőrzési Kézikönyv szabályait évente szükséges felülvizsgálni, az aktuális változások kezelése folyamatosan történik.

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

Tanácsadói tevékenység 2023. évben folyamatosan, a felmerülő kérdések megbeszélésével történt.

II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

Megállapításokat rangsoroltuk, aszerint, hogy milyen hatással vannak az ellenőrzött tevékenységre, beleértve a belső irányítási és ellenőrzési rendszer hatékonyságára és eredményességére vonatkozó befolyásukat:

Az elvégzett vizsgálatokra az ellenőrzött szervezetek, illetve szervezeti egységek vezetői részéről észrevétel több esetben is érkezett, amelyet a Bkr. rendelkezései alapján kezelt a belső ellenőrzési vezető.

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

A Belső kontrollrendszer szorosan kapcsolódik egyes elkülönített, de egymással összefüggő célok sorához. Ezek a fő célok, funkció, folyamat és tevékenység végrehajtásán keresztül valósulnak meg.

A Belső kontroll rendszerét a Pénzügyminisztérium által közzétett módszertani útmutatók alapján kell kialakítani. Minden államháztartási szervezetnek önmagának - a saját adottságainak ismeretében - kell megfogalmazni, hogy hogyan hajtja végre az államháztartási törvényben, a kormányrendeletekben megfogalmazott előírásokat.

II/2.1. Kontrollkörnyezet

Belső szabályzatok

A Hivatal folyamatosan aktualizálja a belső szabályzatait a külső környezet változásaival összhangban. A gyakori változások miatt a teljes naprakészség nehezen biztosítható.

Feladat-, és felelősségi körök

A szervezet rendelkezik a hatás-, jog- és felelősségi körök rögzítésére kiadott és rendszeresen aktualizált hatásköri jegyzékkel. A teljes személyi állomány munkaköri leírásokkal rendelkezik.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A szervezet tevékenységét jellemző valamennyi főbb működési folyamathoz (a szervezeti célok megvalósulása érdekében tudatosan megtervezett lépések, tevékenységek és cselekedetek sorozatához) hozzá kell rendelni az ellenőrzési nyomvonalat. A Hivatal rendelkezik az újonnan kiadott Belső kontroll kézikönyvvel, ugyanakkor az ellenőrzési nyomvonal főként a pénzügyi-számviteli folyamatokat fedi le, az éves felülvizsgálat nem minden esetben valósul meg. Az ellenőrzési nyomvonal folyamatos karbantartása, javítása folyamatos feladatot jelent.

Humán-erőforrás

A Hivatal humán-erőforrás ellátottsága problémát mutat. A munkakörök száma azonos az előző év végi állapothoz képest. A fluktuáció jelentős mértékben megjelent több szakterületen is. A humán-erőforrás pótlására folyamatos a pályáztatás. A pótlási idő hosszú, akár a fél évet is eléri.

Etikai értékek és integritás

A Hivatal szervezeti struktúrája világos, általában egyértelműen kialakítottak a felelősségi-, hatásköri viszonyok, feladatok. Az etikai értékeket az etikai kódex jeleníti meg az állomány számára.

II.2.2 Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatok meghatározása és felmérése

Átdolgozásra került a Belső kontroll kézikönyv, mely magába foglalja a kockázat kezelési rendszert is. A Hivatal kialakította a kockázatok nyilvántartását, elkészítették a kockázatok értékeléséhez az összesítést. Azonban még nem teljes körű a kockázatok meghatározása, feltárása.

A kockázatok elemzése

Az ellenőrzési nyomvonalban a szervezet tevékenységére jellemző összes folyamatot fel kell tüntetni, amit oly mértékben kell részfolyamatokra bontani, hogy az alapul szolgáljon a kockázati tényezők felmérésére és a kockázatok elemzésére, kezelésére is. A folyamat alapú ellenőrzési nyomvonal alapján a kockázatok elemzése és az előző évi állapot felülvizsgálata néhány szervezeti elemnél megkezdődött.

A kockázatok kezelése

A megkezdett kockázatelemzés értékeléseinek megfelelően a kockázatok kezelését (a szükséges intézkedések megtételét, intézkedési tervek kidolgozását) el kell majd végezni, a nyilvántartásokba be kell vezetni.

A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata

Évente legalább egyszer értékelni kell a Hivatalt érintő kockázatokat. Sajnos nagyon lassan halad a kockázatok teljes körű feltárása. A belső ellenőrzések és a külső ellenőrzések által feltárt kockázatokkal kapcsolatos intézkedések teljesítése folyamatos.

Csalás, korrupció, integritás

Az előírt szabályzatokkal rendelkeznek, így az integritási és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentésének fogadásáról és kivizsgálásáról szóló szabályzat, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

II.2.3. Kontrolltevékenységek

Kontroll stratégiák és módszerek

Az ellenőrzések során tett megállapítások szerint egyes folyamatok esetében a kontrollpontok hiányoznak, vagy helytelenül – formálisan – vannak végrehajtva. Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, a feladat, hatás- és felelősségi körök elhatárolása rendezett, az SZMSZ-nek megfelelő. A műveletek, folyamatok, tevékenységek elosztása – a humánerőforrás elosztását is beleértve - megfelelnek a hatékonyabb szervezeti felépítésnek és működésnek. A Hivatal kidolgozott és részben aktualizált, külső jogszabályokon alapuló tervekkel, szabályzókkal rendelkezik, a hiányosságok pótlása folyamatos.

A jelenleg hatályban levő okmányok egymással összhangban vannak, de a jogszabályi változások miatt gyakran szükséges az átdolgozásuk.

Feladatkörök szétválasztása

Az ellenőrzési nyomvonal kidolgozása során figyelemmel kellett lenni a logikai sorrendre és a teljes lefedettségre. Az SZMSZ és a belső szabályok a feladatköröket nagyrészt megfelelően választják szét (főként a gazdálkodási folyamatokban), de a szabályozás és a fluktuáció miatti összehangoltság több esetben, időben elválik egymástól.

A feladatvégzés folytonossága

A folyamatosság biztosított. Amennyiben új munkaerő lép be, úgy amennyiben lehetséges biztosítják az előddel párhuzamos munkavégzést, és az ügyek átadás-átvételét. Sajnos több esetben a pótlás csak későbbi időponttól valósul meg, ilyenkor az osztályvezetők feladata az új munkaerő betanítása, eligazítása.

II.2.4. Információs és kommunikációs rendszer

Információ és kommunikáció

A Hivatal információs és kommunikációs rendszere az írott alapú (papír, elektronikus) rendszeres és nem rendszeres jelentések, feljegyzések, valamint a verbális alapokon nyugvó értekezleteken, illetve referálásokon keresztül kialakításra került. Rendszeres munkamegbeszéléseket tartanak.

Iktatási rendszer

A Hivatalhoz érkező ügyiratok, okmányok tekintetében az archiválás és információáramlás szabályozottabb és könnyebben ellenőrizhető, nyomon követhető módon, egyben papírtakarékosan és gyorsabban történik az új iktatási rendszer (ASP) bevezetésével.

Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése

A belső ellenőrzés 2023-ben 0 esetben tett megállapítást szabálytalanság miatt.

II.2.5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja:

A monitoring megvalósulásának formái a szervezetnél:

1. Belső ellenőrzés
2. Vezetői értekezletek, apparátusi értekezletek
3. Külső államháztartási ellenőrzések,
4. Folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések – több esetben nem dokumentált, így kockázatot jelenthet,
5. Beszámolók, adatszolgáltatások,
6. Leltár,
7. Önellenőrzések,
8. Intézkedési tervek, megvalósítás nyomon követése, nyilvántartások.

A fent leírt tevékenységek szabályozottak, esetenként formanyomtatványok, illetve online felület használatával történnek. A vezetői belső ellenőrzések folyamatosak, az ellenőrzésekről

esetenként készült feljegyzések nyilvántartásba kerülnek, a feltárt hiányosságokra megállapítást tett az ellenőrzés.

A belső kontrollok értékelése

A költségvetési szerv vezetője minden év elején a jogszabályi előírásokkal összhangban nyilatkozik a kontrollrendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működtetéséről. A költségvetési szerv vezetői részére tartandó ÁBPE továbbképzésén részvétel kötelező, a képzési kötelezettséget 2023-ben teljesítették.

Belső ellenőrzés

A belső ellenőrzés külső szolgáltató által biztosított, a szervezeti hierarchiában elfoglalt helye a vonatkozó jogszabályok előírása szerinti, a funkcionális függetlenség biztosított.

Az ellenőrzések dokumentálása, nyilvántartása erre a célra felfektetett előadói ívekben történtek. A belső ellenőr bizonyosságot adó tevékenység és tanácsadó tevékenység keretén belül hajtott végre ellenőrzéseket. A belső ellenőrt nem vonták be egyéb folyamatok működtetésébe a polgári védelmi feladatokon kívül, függetlensége nem sérült.

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

Az ellenőrzött szervezetek elfogadták a jelentések megállapításait.

Sellye, 2024. február 15.

összeállította: dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

jóváhagyta:

Dr. Nóránt Tímea
jegyző

Előterjesztés

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetésének módosítása 2024. május 22.

Tisztelt Társulási Tanács!

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetését a 5/2023. (I.24.) számú határozattal fogadta el a Társulási Tanács.

Az év közben történt változások, valamint a tényadatok figyelembevételével a Társulás 2023. évi költségvetése az alábbiak szerint módosul 2023.12.31-ei fordulónappal.

A módosított kiadási-bevételi főösszeg 9.642.422,- Ft, amely az eredeti előirányzathoz képest 6.794.266,- Ft-tal nőtt.

BEVÉTELEK:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat nem változott: 180.561,- Ft.

A működési bevételek előirányzat 8.844.266,- Ft-ra nőtt, amely módosításra a áramdíj-továbbszámlázás miatt volt szükség.

A Társulásnak felhalmozási bevételei nincsenek.

Finanszírozási bevételek előirányzata az előző évi költségvetési maradványt tartalmazza (617.595,- Ft).

KIADÁSOK:

A működési költségvetési kiadások előirányzat 9.642.422,- Ft-ra nőtt, amelynek nagy része dologi kiadás, ezen belül is villamosenergia-díj; az egyéb működési célú kiadások előirányzata 4.450.642,- Ft-ra nőtt a nagy összegű áramdíj-továbbszámlázás miatt..

A felhalmozási költségvetési kiadással nem tervezetünk.

A módosított költségvetés összevont mérlegét és annak részletező tábláit az *1-11. számú mellékletek* tartalmazzák.

Költségvetési létszámkeret:

A Társulás munkavállalót nem foglalkoztatott 2023. évben.

Az előterjesztés mellékletei:

- *határozati javaslat a Társulás 2023. évi költségvetés-módosításáról;*
- *a költségvetés-módosítás 1-13. számú mellékletei.*

Sellye, 2024. május 3.

Nagy Attila
elnök

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás

7960 Sellye, Dózsa György u. 1.

Tel: Fax: 73/580-900

KRID: 457627956

E-mail: hivatal@selye.hu

.../2024. (.....)TÁRSULÁSI HATÁROZAT

a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi költségvetésének módosításáról

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (I.24.) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1.

A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra terjed ki.

2.

A költségvetés címrendje

A Társulási Tanács a Társulás költségvetésének címrendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

Sorszám	Intézmény	Szakfeladat neve	Tevékenységi kör
1.	Társulás	- önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130
		- támogatási célú finanszírozási műveletek	018030

3.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulás 2023. évi költségvetési mérlegének bevételi és kiadási főösszege **9.642.422,- Ft**. A bevételeket és kiadásokat jogcímenként a költségvetési mérleg tartalmazza (*1. számú melléklet*).

(2) A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetésében

- működési célú támogatások bevételei	180 561 forintban,
- működési bevételek	8 844 266 forintban,
- maradvány igénybevétele működési célra	617 595 forintban,
- <i>működési célú bevétel összesen</i>	9 642 422 forintban,
- felhalmozási célú bevételek	0 forintban,
- <i>bevételek együtt</i>	9 642 422 forintban,

- személyi juttatások	0 forintban,
- munkaadókat terhelő járulékok	0 forintban,
- dologi kiadások	5 191 780 forintban,
- egyéb működési célú kiadások	4 450 642 forintban,
- <i>működési célú kiadások összesen</i>	9 642 422 forintban,
- felhalmozási célú kiadások	0 forintban,
- <i>kiadások együtt</i>	9 642 422 forintban

állapítja meg.

(3) A Társulás éves létszám előirányzatát 0 fő.

4.

A Társulás bevételei és kiadásai

- (1) A Társulás 3. pontban megállapított bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti megoszlását *2.1. és 2.2. számú mellékletek* tartalmazzák.
- (2) A Társulás beruházási és felújítási kiadásai előirányzatait a *4-5. számú mellékletek* részletezik.
- (3) A Társulási Tanács a Társulás előirányzat-felhasználási és likviditási tervét a *10. számú melléklet* szerint állapítja meg.
- (4) A Társulási Tanács a Társulás középtávú tervezési adatait az Áht. 24.§ (4) bekezdés d.) pontja alapján a *11. számú melléklet* szerint állapítja meg.
- (5) A Társulási Tanács a Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeket és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulásait, valamint a saját bevételeket az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség megállapításához a *3. számú melléklet* szerint állapítja meg.

5.

Több éves kihatással járó feladatok

A Társulásnak több éves kihatással járó feladatai nincsenek (*9. számú melléklet*).

6.

Európai Unió és hazai projektek

A Társulásnak Európai Unió és hazai projektje nincs (*6-7. számú mellékletek*).

7.

Működéssel kapcsolatos költségek viselése és megosztása

A Társulási Tanács a Társulás tag-önkormányzatai részére 2023. évre nem állapított meg fenntartói hozzájárulást.

8.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A Társulási szintű költségvetés végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztálya felel.

(2) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Társulási Tanács dönt.

(3) A jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatok évközben történő módosítását vagy az előirányzatok közötti átcsoportosítást a Társulási Tanács a költségvetési határozatának módosításával hagyja jóvá.

(4) A Társulási Tanács 2023. évi költségvetési határozatának végrehajtását az éves zárszámadás keretében ellenőrzi. A Társulási Tanács megtárgyalja az előirányzatok teljesülését, és jóváhagyja a költségvetési határozat beszámolóját és zárszámadását.

9.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A Társulás ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) A jegyző a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Ez a határozat 2024. május.....-én lép hatályba.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZEVONT MÉRLEG

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM- IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11					
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111					
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112					
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak	B113					
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114					
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115					
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	180 561	180 561		180 561	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12					
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13					
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14					
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15					
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	180 561	180 561		180 561	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás						
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2					
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21					
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22					
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23					
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24					
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25					
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás						
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3					
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34					
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351					
4.3.	Gépjárműadók	B354					
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355					
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36					
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	2 050 000	8 844 266		8 844 266	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	550 000	550 000		550 000	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	1 500 000	7 619 319		7 619 319	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404					
5.5.	Ellátási díjak	B405					
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406					
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407					
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408		3		3	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410					
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411		674 944		674 944	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5					
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51					
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52					
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53					
6.4.	Részesedések értékesítése	B54					
6.5.	Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	B55					
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6					
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	B61					
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n	B64					
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65					
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7					
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	B71					
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	B74					
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75					
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		2 230 561	9 024 827		9 024 827	

Sor- szám	Jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM- IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F	G
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	617 595	617 595		617 595	
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811					
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111					
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112					
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113					
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1.+...+12.4.)	B812					
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121					
12.2.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122					
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123					
12.4.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124					
13.	Maradvány igénybevétele (13.1.+13.2.)	B813	617 595	617 595		617 595	
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	617 595	617 595		617 595	
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132					
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814					
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815					
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817					
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...+17.4.)	B82					
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821					
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822					
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823					
17.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825					
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83					
19.	Váltóbevételek	B84					
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	617 595	617 595		617 595	
21.	ÖSSZESEN: (9+20)		2 848 156	9 642 422		9 642 422	

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM- IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)		2 848 156	9 642 422		9 642 422	
1.1.	Személyi juttatások	K1					
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2					
1.3.	Dologi kiadások	K3	2 380 000	5 191 780		5 191 780	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	468 156	4 450 642		4 450 642	
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó	K5021					
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló	K5022					
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023					
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belülre	K503					
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n	K504					
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n	K505					
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások AH-n belülre	K506					
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés AH-n kívülre	K507					
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n	K508					
1.15.	- Arkiegészítések, ártámogatások	K509					
1.16.	- Kamattámogatások	K510					
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson	K512					
1.18.	- Tartalékok	K513	468 156	4 450 642		4 450 642	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		468 156	4 450 642		4 450 642	
1.20.	- Céltartalék						
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)						
2.1.	Beruházások	K6					
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás						
2.3.	Felújítások	K7					
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás						
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8					
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n belülre	K81					
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n	K82					
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése AH-n	K83					
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások AH-n belülre	K84					
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés AH-n kívülre	K85					
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása AH-n	K86					
2.12.	- Lakástámogatás	K87					
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson	K89					
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		2 848 156	9 642 422		9 642 422	

Sor-szám	Jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM-IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F	G
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91					
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911					
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111					
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112					
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113					
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912					
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121					
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122					
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123					
6.4.	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124					
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125					
6.6.	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126					
7.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913					
8.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914					
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916					
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917					
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92					
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921					
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922					
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923					
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924					
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K925					
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93					
13.	Váltókiadások	K94					
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9					
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		2 848 156	9 642 422		9 642 422	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-617 595	-617 595		-617 595	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		617 595	617 595		617 595	

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás és intézményei)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
	A	B	C	D	E	F
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	180 561	180 561	Személyi juttatások (K1)		
2	<i>1.-ből EU-s támogatás</i>			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
3	Közhatalmi bevételek (B3)			Dologi kiadások (K3)	2 380 000	5 191 780
4	Működési bevételek (B4)	2 050 000	8 844 266	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		
5	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			Egyéb működési célú kiadások (K5)	468 156	4 450 642
6	<i>5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)</i>			<i>5.-ből Tartalékok (K313)</i>	<i>468 156</i>	<i>4 450 642</i>
7	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	2 230 561	9 024 827	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	2 848 156	9 642 422
8	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9 +10.)	617 595	617 595	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
9	<i>Maradvány igénybevétele</i>	<i>617 595</i>	<i>617 595</i>	Hitelek, kölcsönök törlesztése		
10	<i>Egyéb</i>			Forgatási célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása		
11	Hiány külső finanszírozásának bevételei			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
12	Egyéb működési finanszírozási bevételek			Egyéb működési finanszírozási kiadások		
13	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	617 595	617 595	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)		
14	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	2 848 156	9 642 422	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	2 848 156	9 642 422
15	Költségvetési hiány:	617 595	617 595	Költségvetési többlet:	-	-
16	Bruttó hiány:	-	-	Bruttó többlet:	-	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás és intézményei)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat
	A	B	C	D	E	F
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			Beruházások (K6)		
2.	<i>1.-ből EU-s támogatás</i>			<i>1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás</i>		
3.	Felhalmozási bevételek (B5)			Felújítások (K7)		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)			<i>3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás</i>		
5.	<i>4.-ből EU-s támogatás</i>			Egyéb felhalmozási kiadások (K8)		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek			Tartalékok (K513)		
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)			Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)		
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
9.	<i>Maradvány igénybevétele</i>			Hitelek, kölcsönök törlesztése		
10.	<i>Egyéb belső finanszírozási bevételek</i>			Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)			Betét elhelyezése		
12.	<i>Hitelek, kölcsönök felvétele</i>			Pénzügyi lízing kiadásai		
13.	<i>Egyéb külső finanszírozási bevételek</i>			Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások		
14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)		
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)			KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)		
16.	Költségvetési hiány:	-	-	Költségvetési többlet:	-	-
17.	Bruttó hiány:	-	-	Bruttó többlet:	-	-

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás

1.sz.táblázat

Forintban!

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség-vállalás éve	2023. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2024.	2025.	2026.	
	A	B	C	D	E	F	G
1.							-
2.							-
3.							-
4.							-
5.							-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-

Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyevi fizetési kötelezettség megállapításához

2.sz.táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
	A	B	C	D	E
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel				
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó				
3.	Az osztalék, koncessziós díj és hozambevétel				
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel				
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-	-	-	-

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként*Forintban!*

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022.XII. 31-ig	2023. évi előirányzat	2023. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként*Forintban!*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022.XII. 31-ig	2023. évi előirányzat	2023. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
ÖSSZESEN:					

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2023. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Társulási hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			ÖSSZESEN:					

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2023. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Társulás hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			ÖSSZESEN:					

TÁRSULÁS ÉS INTÉZMÉNYEI
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÉRLEG INTÉZMÉNYENKÉNT

Mivel a társulásnak nincs intézménye, megegyezik a 1.sz.melléklettel!

Forintban!

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Társulás (intézmények nélkül)	intézmény	intézmény
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat		
	A	B	C	D	E
Bevételek					
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)				
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81			
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811			
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812			
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813			
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
16.	Központi, irányító szervi támogatás	B816			
17.	Lekötött betétek megszüntetése	B817			
18.	Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+... 18.4.)	B82			
19.	Adóssághoz nem kapcsolódó szétmázékos ügyletek bevételei	B83			
20.	Váltóbevételek	B84			
21.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B8			
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)				

Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)				
1.1.	Személyi juttatások	K1			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2			
1.3.	Dologi kiadások	K3			
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)				
2.1.	Beruházások	K6			
2.3.	Felújítások	K7			
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)				
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91			
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912			
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914			
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916			
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92			
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93			
13.	Váltókiadások	K94			
14.	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	K9			
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)				

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			0		
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)			0		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			0		

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	2023. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2023.	2024.	2025.	2025. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
3.	Beruházási kiadások beruházásonként							
4.	Felújítási kiadások felújításonként							
5.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
Összesen								

Előirányzat felhasználási és likviditási terv 2023. évre

Forintban!

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	180 561	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	180 561
Közhatalmi bevételek (B3)													0
Működési bevételek (B4)	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 024	8 844 266
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	617 595												617 595
Bevételek összesen	1 535 178	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 022	737 024	9 642 422
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)													0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó													0
Dologi kiadások (K3)	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 652	5 191 780
Ellátottak pénzbeli juttatásai(K4)	0												0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	4 450 642	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 450 642
Működési célú pénzeszközátadás vállalkozásoknak													0
Beruházások (K6)					0								0
Felújítások (K7)													0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)													0
Kiadások összesen	4 883 290	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 648	432 652	9 642 422

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

Forintban!

	2024. év	2025. év	2026. év
Személyi juttatások (K1)			
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)			
Dologi kiadások (K3)	5 000 000	6 000 000	7 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)			
Egyéb működési célú kiadások (K5)			
Működési kiadások összesen	5 000 000	6 000 000	7 000 000
Beruházások (K6)			
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	5 000 000	6 000 000	7 000 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	5 000 000	6 000 000	7 000 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)			
Közhatalmi bevételek (B3)			
Működési bevételek (B4)	5 000 000	6 000 000	7 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	5 000 000	6 000 000	7 000 000
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)			
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	5 000 000	6 000 000	7 000 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 000 000	6 000 000	7 000 000

ELŐTERJESZTÉS

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi zárszámadása 2024. május 22.

Tisztelt Társulási Tanács!

A Társulás 2023. évi gazdálkodása során bevételei a módosított előirányzathoz viszonyítva 87 %-on (8.389.041,- Ft), kiadásai 41,4 %-on (3.990.280,- Ft) teljesültek.

Bevételek:

A működési célú támogatás államháztartáson belülről 0 %-on teljesült a módosított előirányzathoz képest, mivel a tervezett (korábbi évekről elmaradt) önkormányzati hozzájárulások nem folytak be (a fennálló tartozások kimutatását a *16. számú melléklet* tartalmazza).

Működési bevétel módosított előirányzathoz képest 87,9 %-on teljesült (a Tiszakábel Kft-től még befolyt 1 havi bérleti díj 50.000,- Ft; a CETIN Hungary Zrt-től csatlakozási díj, illetve a továbbszámlázott áramdíj jogcímen összesen 7.046.499,- Ft érkezett; kamatbevételként befolyt 3,- Ft; előző évi áramdíj-visszatérítés 674.944,- Ft).

A Tiszakábel Kft. 2022.12.31-ével felmondta bérleti szerződését.

Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 617.595,- Ft volt.

Kiadások:

A működési költségvetési kiadások 41,4 %-on teljesültek (3.990.280,- Ft), amely dologi kiadás (38.038,- Ft irodaszer, nyomtatvány; 12.214,- Ft telefonköltség; 2.902.164,- Ft közüzemi díjak; villamos-karbantartási költség 148.670,- Ft - trafó; 71.425,- Ft bankköltség, domain díj, kéményseprés; 817.769,- Ft általános forgalmi adó).

Felhalmozási kiadás nem volt.

Maradvány:

4.398.761,- Ft, amelyből 4.377.371,- Ft a forintszámlák, 21.390,- Ft a pénztár egyenlege.

Vagyoni helyzet alakulása:

a Társulás összevont mérlegfőösszege 877.384.875,- Ft (*14. számú melléklet*), amely az előző évhez viszonyítva csökkent (97 %).

A pénzeszközök állománya 2023.12.31-én 4.398.761,- Ft.

Létszám adatok:

a Társulás 2023. évben munkavállalót nem foglalkoztatott.

Az előterjesztés mellékletei:

- *határozati javaslat a 2023. évi zárszámadásról,*
- *a zárszámadási határozat 1-16. számú mellékletei.*

Sellye, 2024. május 3.

Nagy Attila
elnök

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás

7960 **Sellye**, Dózsa György u. 1.

Tel: Fax: 73/580-900

KRID: 457627956

E-mail: hivatal@sellye.hu

..../2024. (.....) TÁRSULÁSI HATÁROZAT

*a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás
2023. évi költségvetésének végrehajtásáról*

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás (továbbiakban: Társulás) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1.

A Társulási Tanács 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadását a csatolt mellékletekben foglaltaknak megfelelően

8.389.041,- Ft bevételi

3.990.280,- Ft kiadási

főösszeggel hagyja jóvá.

2.

A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A Társulás kiadásait, bevételeit mérlegszerűen, valamint maradványát az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.
- (2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a Társulás a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el.
- (3) A *Társulásnak* adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettsége és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulása nem volt (*3. melléklet*).
- (4) A Társulás beruházási és felújítási kiadásai nem voltak (*4.-5. melléklet*).
- (5) A Társulásnak EU-s támogatással megvalósuló projektje, valamint hazai pályázati forrásból megvalósuló projektje nem volt (*6. és 7. melléklet*).
- (6) A Társulás 2022. évi teljesítési adatait, valamint 2023. évi előirányzatait és a teljesítési adatait a *8. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyom jóvá.
- (7) A Társulásnak többéves kihatással járó döntése nem volt (*9. melléklet*).
- (8) A *10. melléklet* tartalmazza a pénzeszközök változásának levezetését.
- (9) A *11. melléklet* a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.
- (10) A Társulás 2023.12.31-én nem rendelkezett adósságállománnyal (*12. melléklet*).

(11) A Társulás 2023. december 31. állapot szerinti eszközeinek és forrásainak értékét a *14. melléklet*ben foglalt vagyonkimutatás szerint 897.178.946,- Ft-ban állapítja meg.

(12) A Társulás teljesült bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkcionkénti bontását a *15. mellékletek* tartalmazzák.

(13) A Társulás felé 2023.12.31-én fennálló tartozásokról szóló kimutatást a *16. melléklet* tartalmazza.

(14) A Társulás munkavállalót nem foglalkoztatott.

(15) A Társulás költségvetési szervet nem tartott fenn.

Ez a határozat 2024. május napján lép hatályba.

Felelős: elnök, jegyző

Határidő: azonnal

Nagy Attila
elnök

SELLEYEI KISTÉRSÉGI TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁS
2023. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Jogcím	Rovat	2023. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.+2.1.+...+2.5.)	B1	180 561	180 561	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	180 561	180 561	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3			
4.1.	Vagyon típusú adók (kommunális adó)	B34			
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351			
4.3.	Gépjárműadók	B354			
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adók)	B355			
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	2 050 000	8 844 266	7 771 446
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	550 000	550 000	550 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403	1 500 000	7 619 319	6 546 499
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404			
5.5.	Ellátási díjak	B405			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408		3	3
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411		674 944	674 944
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5			
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
6.4.	Részesedések értékesítése	B54			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			

Sor- szám	Jogcím	Rovat	2023. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	B6			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n	B61			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	B64			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65			
7.4.	<i>7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)</i>				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	B7			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	B71			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	B74			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75			
8.4.	<i>8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)</i>				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)	B1-7.	2 230 561	9 024 827	7 771 446
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)	B811			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)	B812			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	B813	617 595	617 595	617 595
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	617 595	617 595	617 595
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (10.+11.+12.+13.1.+13.2.+13.3.)	B81	617 595	617 595	617 595
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	B817			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	B82			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
16.	Váltóbevételek	B84			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13.+14.+15.+16.)	B8	617 595	617 595	617 595
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)		2 848 156	9 642 422	8 389 041

Sor- szám	Jogcím	Rovat	2023. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Jogcím	Rovat	2023. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)		2 848 156	9 642 422	3 990 280
1.1.	Személyi juttatások	K1			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2			
1.3.	Dologi kiadások	K3	2 380 000	5 191 780	3 990 280
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	468 156	4 450 642	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	K5021			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	K5022			
1.8.	- Elvonások és befizetések	K5023			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	K504			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	K508			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509			
1.16.	- Kamattámogatások	K510			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512			
1.18.	- Tartalékok	K513	468 156	4 450 642	
1.19.	- az 1.18-ből: - Általános tartalék		468 156	4 450 642	
1.20.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)				
2.1.	Beruházások	K6			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	K7			
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8			
2.6.	- 2.5.-ből: - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	K82			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K82			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	K86			
2.12.	- Lakástámogatás	K87			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	K1-8.	2 848 156	9 642 422	3 990 280
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	K911			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	K912			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126			

Sor- szám	Jogcím	Rovat	2023. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.+5.+6.1. + ... + 6.4.)	K91			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	K92			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz.	K924			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	K93			
9.	Váltókiadások	K94			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6.+7.+8.+9.)	K9			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)		2 848 156	9 642 422	3 990 280

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-) / <i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</i>		-617 595	-617 595	3 781 166
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-) / <i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</i>		617 595	617 595	617 595
3.		<i>Alaptevékenység maradványa</i>			4 398 761
		<i>ebből:</i>	forintszámlák	4 377 371	
			forintpénztár	21 390	
			követelés és kötelezettség jellegű sajátos elszámolások egyenlege	-	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás és intézményei)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	180 561	180 561		Személyi juttatások (K1)			
2.	2-ből EU-s támogatás				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)			
3.	Közhatalmi bevételek (B3)				Dologi kiadások (K3)	2 380 000	5 191 780	3 990 280
4.	Működési bevételek (B4)	2 050 000	8 844 266	7 771 446	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)				Egyéb működési célú kiadások (K5)	468 156	4 450 642	
6.	6-ből EU-s támogatás (közvetlen)				5-ből Tartalékok (K513)	468 156	4 450 642	
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	2 230 561	9 024 827	7 771 446	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	2 848 156	9 642 422	3 990 280
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	617 595	617 595	617 595	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
9.	8-ből Maradvány igénybevétele	617 595	617 595	617 595	Hitelek, kölcsönök törlesztése			
10.	Egyéb				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok			
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)			
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek				Egyéb működési finanszírozási kiadások			
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	617 595	617 595	617 595	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)			
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	2 848 156	9 642 422	8 389 041	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	2 848 156	9 642 422	3 990 280
15.	Költségvetési hiány:	617 595	617 595	-	Költségvetési többlet:	-	-	3 781 166
16.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	4 398 761

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás és intézményei)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)				Beruházások (K6)			
2.	<i>1.-ből EU-s támogatás</i>				<i>1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás</i>			
3.	Felhalmozási bevételek (B5)				Felújítások (K7)			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				<i>3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás</i>			
5.	<i>4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)</i>				Egyéb felhalmozási kiadások (K8)			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek				Tartalékok (K513)			
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)			
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
9.	<i>8.-ből Alapadvány igénybevétele</i>				Hitelek, kölcsönök törlesztése			
10.	<i>Egyéb belső finanszírozási bevételek</i>				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)				Betét elhelyezése			
12.	<i>11.-ből Hitelek, kölcsönök felvétele</i>				Pénzügyi lízing kiadásai			
13.	<i>Egyéb külső finanszírozási bevételek</i>				Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások			
14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+.....+13.)			
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)			
16.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-
17.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás

Forintban!

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség-vállalás éve	2023. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2024.	2025.	2026.	
	A	B	C	D	E	F	G
	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-

Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
	A	B	C	D	E
1.	A helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	-	-	-	-
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	-			
3.	Az osztalék, koncessziós díj és hozambevétel	-			
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-			
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-	-	-	-
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-	-	-	-

*A: adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Beruházási kiadások teljesítése beruházásonként*Forintban!*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	Teljesítés 2023. XII. 31-ig	Összes teljesítés 2023. XII. 31-ig
A	B	C	D	F	G=(D+F)
ÖSSZESEN:					

Felújítási kiadások teljesítése felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	Teljesítés 2023. XII. 31-ig	Összes teljesítés 2023. XII. 31-ig
A	B	C	D	F	G=(D+F)
ÖSSZESEN:					

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2023. évi teljesítés (forintban)			Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Társulási hozzájárulás (Kiadásból)	
			OSSZESEN:				

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2023. évi teljesítés (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Társulási hozzájárulás (Kiadásból)	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			ÖSSZESEN:	-	-	-	-	

2023. ÉVI MÉRLEG
SELLEYEI KISTÉRSÉGI TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁS

Forintban!

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	2022. évi tényadatok	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tényadatok
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F
Bevételek						
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2.1.+...+2.5.)	B1		180 561	180 561	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16		180 561	180 561	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	602 909	2 050 000	8 844 266	7 771 446
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	600 000	550 000	550 000	550 000
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403		1 500 000	7 619 319	6 546 499
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggjellegű bevételek	B408	2 909		3	3
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411			674 944	674 944
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)	B1-7.	602 909	2 230 561	9 024 827	7 771 446
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+17.)	B81	1 518 721	617 595	617 595	617 595
11.	Hitel-, kölcsönfelvételei pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	1 518 721	617 595	617 595	617 595
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 518 721	617 595	617 595	617 595
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
16.	Központi, irányító szervi támogatás	B816				
17.	Lekötött betétek megszüntetése	B817				
18.	Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)	B82				
19.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
20.	Váltóbevételek	B84				
21.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)	B8	1 518 721	617 595	617 595	617 595
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)		2 121 630	2 848 156	9 642 422	8 389 041

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	2022. évi tényadatok	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tényadatok
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F

Kiadások						
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		1 504 035	2 848 156	9 642 422	3 990 280
1.1.	Személyi juttatások	K1				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2				
1.3.	Dologi kiadások	K3	1 504 035	2 380 000	5 191 780	3 990 280
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5		468 156	4 450 642	
	az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021				
	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506				
	- Tartalékok	K513		468 156	4 450 642	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)					
2.1.	Beruházások	K6				-
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	K7				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1-8.	1 504 035	2 848 156	9 642 422	3 990 280
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91				
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
9.	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915				
10.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése, pénzügyi lízing kiadásai	K916-917				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9				
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN ₁ (3.+14.)		1 504 035	2 848 156	9 642 422	3 990 280

Éves statisztikai állományi létszám (fő)		0		0
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)				
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0		0

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

Forintban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	2023. év előtti kifizetés	Kötelezettségek a következő években				Összesen
				2023.	2024.	2025.	2025. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(E+...+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
3.	Beruházási kiadások beruházásonként							
4.	Felújítási kiadások felújításonként							
5.	Egyéb (garancia- és kezességvállalás, stb.)							
6.	Összesen							

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2023. január 1-jén Ebből:	617 595
2.	• Bankszámlák egyenlege	596 205
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	21 390
4.	Bevételek (+)	8 389 041
5.	Kiadások (-)	3 990 280
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Záró pénzkészlet 2023. december 31-én Ebből:	5 016 356
8.	• Bankszámlák egyenlege	4 377 371
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	21 390

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

Forintban!

	2023. év	2024. év	2025. év
Személyi juttatások (K1)	0	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0
Dologi kiadások (K3)	5 000 000	6 000 000	7 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0
Működési kiadások összesen	5 000 000	6 000 000	7 000 000
Beruházások (K6)	0	0	0
Felújítások (K7)	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	5 000 000	6 000 000	7 000 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	5 000 000	6 000 000	7 000 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	0
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0
Működési bevételek (B4)	5 000 000	6 000 000	7 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	0	0	0
Működési bevételek összesen	5 000 000	6 000 000	7 000 000
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)	0	0	0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)	0	0	0
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	5 000 000	6 000 000	7 000 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK (B8)	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	5 000 000	6 000 000	7 000 000

**Adósságállomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2023. december 31-én**

adatok forintban

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás	
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+...+G)	I=(C+H)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA*Forintban!*

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Pénzkészlet 2023.12.31-én	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
					Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E	F	G	H
Összesen:		-					

Vagyongkimutatás - 2023

forintban

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	896330790	872805553	97
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	0	0	0
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	0	0	0
2. Szellemi termékek	A/I/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0	0	0
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	187765500	182363342	97
I. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	187765500	182363342	97
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	187765500	182363342	97
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	0	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	0	0	0

Vagyongkimutatás - 2023

3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	0	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	A/II/5	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5/d	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	0	0	0
1. Tartós részesedések	A/III/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	0	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d	0	0	0

Vagyonkimutatás - 2023

IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	708565290	690442211	97
I. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1	708565290	690442211	97
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	708565290	690442211	97
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d	0	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	A/IV/2	0	0	0
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d	0	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	0	0	0
I. Készletek	B/I	0	0	0
II. Értékpapírok	B/II	0	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	617595	4398761	712
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	21390	21390	100
III. Forintszámlák	C/III	596205	4377371	734
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	230561	180561	78
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	230561	180561	78
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	0	0	0
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	0	0	0
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	897178946	877384875	97
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	897178946	877384875	97
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	1479619918	1479619918	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	19887586	19887586	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-577902195	-602328558	104
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-24426363	-19794071	81

Vagyonkimutatás - 2023

H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	0	0	0
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	0	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	0	0	0
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	0	0	0
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSEL KAPCSOLATOS	I	0	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	897178946	877384875	97
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	136492515	186559617	136
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	168937	168937	100
Használatban lévő készletek	L/3	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	0	0	0
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5	0	0	0
Függő követelések	L/6	0	0	0
Függő kötelezettségek	L/7	0	0	0
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8	0	0	0

Teljesített bevételek kormányzati funkciónkénti bontásban

COFOG kód	COFOG megnevezés	B1 - Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B2 - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B3 - Közhatalmi bevételek	B4 - Működési bevételek	B5 - Felhalmozási bevételek	B6 - Működési célú átvett pénzeszközök	B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B8 - Finanszírozási bevételek	Összesen
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége				7 771 446					7 771 446
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	-							617 595	617 595
	Összesen:	-	-	-	7 771 446	-	-	-	617 595	8 389 041

A Társulás feladatellátásaihoz kapcsolódó önkormányzati
hozzájárulás tartozások
2023.12.31

Önkormányzat	Hozzájárulás jogcíme	Hozzájárulás összege (Ft)
Piskó	2017. évi társulási tagdíj	17 733
Piskó	2017. évi NEFELA díj	6 050
Piskó	2020. évi vaddisznóhulla gyűjtőhely költsége	17 767
Kórós	2021. évi vaddisznóhulla gyűjtőhely költsége	15 546
Vajszló	2022. évi vaddisznóhulla gyűjtőhely költsége	123 465