

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: az Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség – javító Önkormányzati Társulás **2024. május 22-én** de. 09.30 órai kezdettel a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal (7960 Sellye, Dózsa György utca 1.) emeleti nagytermében tartott **nyilvános** üléséről.

Jelen voltak: a csatolt jelenléti íven felsoroltak.

Nagy Attila elnök üdvözölte a megjelenteket. Megállapította, hogy a 22 önkormányzat közül 12 önkormányzat polgármestere van jelen, amellyel a jelenlévő szavazatok számaránya 65%. Erre tekintettel a határozatképességet megállapította.

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

Jegyzőkönyv hitelesítőnek Berta Jenőné Marócsa Község Önkormányzata és Szekeresné Spang Livia Kákics Község Önkormányzata polgármesterét javasolta jóváhagyni.

A javaslatot a társulás tagjai alakszerű határozat meghozatala nélkül egyhangú igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül elfogadták.

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

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

Előterjesztő: Nagy Attila, elnök

A Társulás tagjai – alakszerű határozat meghozatala nélkül – egyhangúan fogadták el az ülés napirendjét az alábbiak szerint:

Napirendi pontok:

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

Előterjesztő: Nagy Attila, elnök

2./ Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség – javító Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetés módosításának megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

3./ Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség – javító Önkormányzati Társulás 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

4./ Aktuális kérdések

Ezt követően a társulási tanács rátért a napirendek érdemi megtárgyalására.

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

Nagy Attila elnök napirendet ismertetve elmondta, hogy dr. Kósáné Hetesi Ildikó, belső ellenőr elkészítette a 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést. A Társulásnál a 2023. évben egyébként 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 társult önkormányzatok **egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozták:

3/2024.(V.22.) Társulási Határozat

a 2023. éves összefoglaló ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról

A Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség – javító Önkormányzati 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 Ivóvízminőség – javító Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetés módosításának megtárgyalása

Nagy Attila elnök elmondta, hogy az írásos előterjesztést előzetesen megküldték.

Horváth Nóra pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy 2.359.072.- Ft volt a társulás pénzmaradványa 2023. december 31-én. Az önkormányzatok minden hozzájárulást megfizettek, minden tartozás befolyt.

Nagy Attila elnök megkérdezte, hogy az előterjesztéshez van- e kérdés, észrevétel?

Miután kérdés, észrevétel nem érkezett, elnök javasolta a 2024. évi költségvetés módosítását az előterjesztésben foglalt határozati javaslattal jóváhagyni, majd szavazást rendelt el.

A társult önkormányzatok **egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozták:

4/2024.(V.22.) Társulási Határozat

a Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetésének módosításáról

A Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján a Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(I.24.) 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 - támogatási célú finanszírozási műveletek	011130 018030

3.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulás 2023. évi költségvetési mérlegének bevételi és kiadási főösszege **2.375.832,- Ft.** A bevételeket és kiadásokat jogcímenként a költségvetési mérleg tartalmazza (1. számú melléklet).

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

- működési célú támogatások bevételei	766 650 forintban,
- működési bevételek	2 forintban,
- maradvány igénybevétele működési célra	1 609 180 forintban,
- <i>működési célú bevétel összesen</i>	2 375 832 forintban,
- felhalmozási célú bevételek	0 forintban,
- <i>bevételek együtt</i>	2 375 832 forintban,
- személyi juttatások	0 forintban,
- munkaadókat terhelő járulékok	0 forintban,
- dologi kiadások	50 002 forintban,
- egyéb működési célú kiadások	2 325 830 forintban,
- működési célú kiadások összesen	2 375 832 forintban,
- felhalmozási célú kiadások	0 forintban,
- <i>kiadások együtt</i>	2 375 832 forintban

állapítja meg.

(3) A Társulás az éves létszám előirányzatát 0 főben állapítja meg.

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 szerint állapítja meg.

(2) A Társulás beruházási és felújítási kiadásai előirányzatai nincsenek (4-5. számú mellékletek).

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

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

(5) A Társulás az 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 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 Ivóvízminőség – javító Önkormányzati Társulás 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása

Nagy Attila elnök a 2023. év zárszámadás vonatkozásában elmondta, hogy az írásos

előterjesztést megküldték, melyhez határozati javaslat is csatolásra került.
Megkérdezte, hogy az előterjesztéshez van- e kérdés, észrevétel?

Miután kérdés, észrevétel nem érkezett, elnök javasolta a 2024. évi zárszámadást az előterjesztésben foglalt határozati javaslattal jóváhagyni, majd szavazást rendelt el.

A társult önkormányzatok **egyhangú igen szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozták:

5/2024.(V.22.) Társulási Határozat
a Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

A Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi zárszámadásról az alábbi határozatot hozza:

1.

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

2.375.832,- Ft bevételi
16.760,- 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 Társulásnak beruházási és felújítási kiadásai nem voltak (*4-5. mellékletek*).
- (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 hagyja 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 *13. mellékletben* foglalt vagyonkimutatás szerint 2.359.072,- Ft-ban állapítja meg.

(12) A Társulás bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciókénti bontását a 14-15. melléletek tartalmazzák.

(13) A Társulás munkavállalót nem foglalkoztatott.

(15) A Társulás költségvetési szervet nem tartott fenn.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző

4./ napirendi pont: **Aktuális kérdések**

Nagy Attila elnök megkérdezte, hogy a napirendi ponton belül van-e érdemi előterjesztés, hozzászólás?

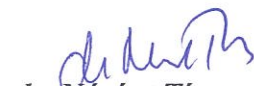
A napirendi ponton belül előterjesztés, hozzászólás nem volt, ezért a társulási tanács a napirendet lezárta.

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


Nagy Attila
elnök


Berta Jenőné
jegyzőkönyv hitelesítő



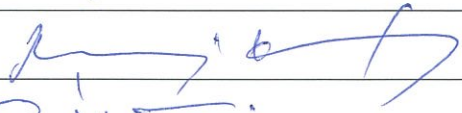
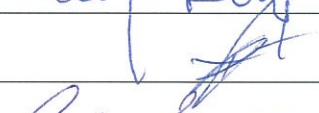
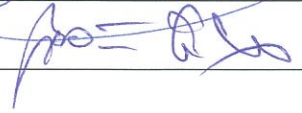

dr. Nóránt Tímea
jegyző


Szekeresné Spang Livia
jegyzőkönyv hitelesítő

Jelenléti Ív

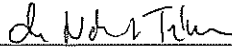
2024. május 22. napi nyilvános ülés

Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség - javító Önkormányzati Társulás

Besence Község Önkormányzata Gergics Melinda polgármester		2 szavazat
Bogdása Község Önkormányzata Vilyevác Zoltán Pálné polgármester	Nilgerán'	3 szavazat
Csányosrő Község Önkormányzata Mecskei Károly polgármester		8 szavazat
Drávafok Község Önkormányzata Pálfy Tibor polgármester	Pályi Tibor	6 szavazat
Drávaiványi Község Önkormányzata Tihanyi János polgármester		3 szavazat
Drávakeresztúr Község Önkormányzata Cserdi Zsolt polgármester		1 szavazat
Drávasztára Község Önkormányzata Matoricz Balázs polgármester		5 szavazat
Felsőszentmárton Község Önkormányzata Várnai Levente polgármester		11 szavazat
Hirics Község Önkormányzata Berta Sándor polgármester		3 szavazat
Kákics Község Önkormányzata Szekeresné Spang Livia polgármester		3 szavazat
Kemse Község Önkormányzata Vető János István polgármester		1 szavazat
Lúzsok Község Önkormányzata Farkas Mihály polgármester		3 szavazat
Markóc Község Önkormányzata Kovács Sándor polgármester	Kovács Sándor	1 szavazat
Marócsa Község Önkormányzata Berta Jenőné polgármester	Berta J	1 szavazat
Nagycsány Község Önkormányzata Szigeti Tamás polgármester		2 szavazat
Okorág Község Önkormányzata Bogdán János polgármester	B - 	2 szavazat
Páprád Község Önkormányzata Vörös Kálmán polgármester		2 szavazat
Piskó Község Önkormányzata Orsós Margit polgármester		3 szavazat
Sellye Város Önkormányzata Nagy Attila polgármester		33 szavazat
Sósvertike Község Önkormányzata Böröcz Zsolt polgármester		2 szavazat
Vejti Község Önkormányzata Brlas Andrea polgármester		2 szavazat
Zaláta Község Önkormányzata Hekler Tibor polgármester		3 szavazat
Összesen:		100 szavazat

A társulási tanács akkor határozatképes, ha ülésén a Tanács tagjainak több mint fele jelen van és a jelenlevő képviselők legalább az összes szavazat több mint a felével rendelkeznek.

dr. Nóránt Tímea SKÖH jegyző

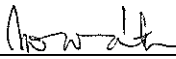


Beák Laura SKÖH aljegyző

Hamarics Réka SKÖH TFO vezető

Hoffmann Péter Józsefné SKÖH HO vezető

Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség – javító Önkormányzati Társulás
7960 Sellye, Dózsa Gy. u. 1.
Telefon: 06-73/580-900.

Meghívó

Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség – javító Önkormányzati Társulás
2024. május 22-én (szerda) de. 9:30 órakor
Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal
emeleti nagytermében
(7960 Sellye, Dózsa György utca 1.)
nyilvános ülést tart

Napirendi pontok:

1./ Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség – javító Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetés módosításának megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

2./ Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség – javító Önkormányzati Társulás 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

3./ Aktuális kérdések

A téma fontosságára való tekintettel megjelenésére feltétlenül számítok!

Sellye, 2024. május 16.

Tisztelettel:


Nagy Attila
elnök


Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati 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: Mötv.), 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 megfelelését;
- 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 elszámolások, beszámolók 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. Összeférhetetlenségi 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. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)

2023-ban a belső ellenőrzési feladatokat, a belső ellenőrzési tervben foglaltakat a belső ellenőrzési feladatellátásban résztvevő önkormányzatoknál és intézményeiknél, gazdasági társaságaiknál külső szolgáltató bevonásával teljesítette.

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

Összességében a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatalnál **7 vizsgálatot** végeztem, melyekre **68 revizori napot** használtam fel. Vizsgálatokat a 2023. éves belső ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően szerveztem.

A Társulásnál 2023. évben nem volt belső ellenőrzési feladat.

Elvégzett belső ellenőrzések száma összesen 7 ellenőrzés, melyből:

- 5 db szabályszerűségi ellenőrzés,
- 0 db pénzügyi ellenőrzés,
- 2 db rendszerellenőrzés,
- 0 db teljesítmény ellenőrzés,
- 0 db utóellenőrzés.

Feladat / Helyi önkormányzat, Széchy Város Önkormányzata	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Információs ellenőrzés						Übellenőrzés ²						Ellenőrzések összesen						Előző napok összesen		Első napok összesen																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	terv		hely		terv		terv		hely		terv		terv		hely		terv		terv		hely		terv		terv		hely		terv		terv		terv		terv		terv																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap	db	nap																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
Feladat /Helyi önkormányzat összesen (db)	1,00	7,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00</

I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2023. évi belső ellenőrzési tervben tervezett 6 témában összesen 7 ellenőrzést a belső ellenőrzés elvégezte. Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor. Elmaradt ellenőrzés nem volt. Áthúzódó ellenőrzés nem volt.

A „Belső Ellenőrzési Kézikönyv” előírásai szerint a belső ellenőr köteles összesített értékelést és véleményt megfogalmazni az általa ellenőrzött területről. Az értékelés az alábbiak szerint alakult:

- megfelelő: 3 db
- korlátozottan megfelelő: 4 db
- gyenge: nem volt
- kritikus: nem volt
- elégtelen: nem volt.

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. Összeférhetlenségi 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 tanácsadó 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 közétett 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 humánerőforrás ellátottsága problémát mutat. A munkakörök száma azonos az előző év végi állapothoz képest. A fluktuáció jelentős mértékben megjelent több szakterületen is. A humánerőforrás 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 elválík 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 Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetésének módosítása 2024. május 22.

Tisztelt Társulási Tanács!

A Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetését a 3/2023. (I.24.) számú határozattal fogadta el a Társulás elnöke.

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 2.375.832,- Ft, amely az eredeti előirányzathoz képest 2,- Ft-tal nőtt.

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 1-11. számú mellékletei.*

Sellye, 2024. május 2.

Nagy Attila
elnök

Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás

7960 **Sellye**, Dózsa György u. 1.

Tel: Fax: 73/580-900

KRID: 658627786

E-mail: hivatal@selye.hu

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

*a Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
2023. évi költségvetésének módosításáról*

A Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján a Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(I.24.) 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 **2.375.832,- Ft**. A bevételeket és kiadásokat jogcímenként a költségvetési mérleg tartalmazza (*1. számú melléklet*).

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

- működési célú támogatások bevételei	766 650 forintban,
- működési bevételek	2 forintban,
- maradvány igénybevétele működési célra	1 609 180 forintban,
- <i>működési célú bevétel összesen</i>	2 375 832 forintban,
- felhalmozási célú bevételek	0 forintban,

– <i>bevételek együtt</i>	<i>2 375 832 forintban,</i>
- személyi juttatások	0 forintban,
- munkaadókat terhelő járulékok	0 forintban,
- dologi kiadások	50 002 forintban,
- egyéb működési célú kiadások	<i>2 325 830 forintban,</i>
- működési célú kiadások összesen	<i>2 375 832 forintban,</i>
- felhalmozási célú kiadások	0 forintban,
- <i>kiadások együtt</i>	<i>2 375 832 forintban</i>

állapítja meg.

(3) A Társulás az éves létszám előirányzatát 0 főben állapítja meg.

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* szerint állapítja meg.
- (2) A Társulás beruházási és felújítási kiadásai előirányzatai nincsenek (*4-5. számú mellékletek*).
- (3) A Társulás előirányzat-felhasználási és likviditási tervét a *10. számú melléklet* szerint állapítja meg.
- (4) A Társulás középtávú tervezési adatait az Áht. 24.§ (4) bekezdés d.) pontja alapján a *11. számú melléklet* szerint állapítja meg.
- (5) A Társulás az 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 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 könyvvizetessel 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 Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZEVONT MÉRLEG

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forinthat!

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	KÖTELEZŐ FELADATO K	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 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 (2.1.+...+2.5.)	B1	766 650	766 650		766 650	
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	766 650	766 650		766 650	
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 ültetés- és szolgáltatási adók	B355					
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36					
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4		2		2	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402					
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403					
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		2		2	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410					
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411					
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					
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 kívülről	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.	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.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		766 650	766 652		766 652	
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	1 609 180	1 609 180		1 609 180	
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					

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM- IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F	G
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	1 609 180	1 609 180		1 609 180	
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 609 180	1 609 180		1 609 180	
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	1 609 180	1 609 180		1 609 180	
21.	ÖSSZESEN: (9+20)		2 375 830	2 375 832		2 375 832	

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	KÖTELEZŐ FELADATO K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM- IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)		2 375 830	2 375 832		2 375 832	
1.1.	Személyi juttatások	K1					
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2					
1.3.	Dologi kiadások	K3	50 000	50 002		50 002	
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	2 325 830	2 325 830		2 325 830	
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó	K5021					
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló	K5022					
1.8.	- Egyéb 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	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	2 325 830	2 325 830		2 325 830	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		2 325 830	2 325 830		2 325 830	
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.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás						
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8					
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81					
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82					
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n	K83					
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 kívülre	K86					
2.12.	- Lakástámogatás	K87					
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89					
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		2 375 830	2 375 832		2 375 832	
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.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913					
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914					
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916					
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917					

Sor-szám	Bevételi jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	KÖTELEZŐ FELADATOK K	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK F	ÁLLAM- IGAZGATÁSI FELADATOK G
	A	B	C	D	E	F	G
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 pénzintézeteknek	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.)		2 375 830	2 375 832		2 375 832	

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-1 609 180	-1 609 180		-1 609 180	
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		1 609 180	1 609 180		1 609 180	

1. 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)	766 650	766 650	Személyi juttatások (K1)		
2.	1.-ből EU-s támogatás			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		
3.	Közhalalmi bevételek (B3)			Dologi kiadások (K3)	50 000	50 002
4.	Működési bevételek (B4)			Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 325 830	2 325 830
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			5.-ből Tartalékok (K513)	2 325 830	2 325 830
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	766 650	766 650	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	2 375 830	2 375 832
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	1 609 180	1 609 180	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
9.	Maradvány igénybevétele	1 609 180	1 609 180	Hitelek, kölcsönök törlesztése		
10.	Egyéb			Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei			Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszatérítése (K914)		
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek			Egyéb működési finanszírozási kiadások		
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	1 609 180	1 609 180	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)		
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	2 375 830	2 375 830	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	2 375 830	2 375 832
15.	Költségvetési hiány:	1 609 180	1 609 182	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	D
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.-ból 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 tárgyévi 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*		-	-	-	-

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

4. melléklet

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

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

5. melléklet

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31- ig	2023. évi módosított 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	Társulási 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		Társulás (intézmények nélkül)	intézmény	intézmény	intézmény
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Rovat	Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F
Bevételek						
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				
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				
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				
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
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 nyereséggellegű bevételek	B408				
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411				
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				
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	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	B71				
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n	B74				
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75				
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)					
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				
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				

TÁRSULÁS ÉS INTÉZMÉNYEI
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÉRLEG INTÉZMÉNYENKÉNT

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

Forintban!

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás		Társulás (intézmények nélkül)	intézmény	intézmény	intézmény
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Rovat	Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F
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				
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131				
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
15.	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
16.	Központi, irányító szervi támogatás	B816				
17.	Lekötött betétek megszüntetése	B817				
18.	Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)	B82				
18.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				
18.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				
18.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				
18.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825				
19.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
20.	Változóbevételek	B84				
21.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	B8				
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)					

TÁRSULÁS ÉS INTÉZMÉNYEI
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÉRLEG INTÉZMÉNYENKÉNT

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

Forintban!

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás		Társulás (intézmények nélkül)	intézmény	intézmény	intézmény
Sorszá	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Rovat	Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F

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				
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból	K5021				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján	K5022				
1.8.	- Egyéb 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	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	K512				
1.18.	- Tartalékok	K513				
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék					
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.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási célú 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	K83				
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	K89				
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				
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.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124				
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125				
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folvósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916				
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				

TÁRSULÁS ÉS INTÉZMÉNYEI
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÉRLEG INTÉZMÉNYENKÉNT

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

Forintban!

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás		Társulás (intézmények nélkül)	intézmény	intézmény	intézmény
Sorszá	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Rovat	Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F
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 pénzintézeteknek	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.)					
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			0			
- ebből pályázati foglalkoztatott létszám előirányzat (fő)			0			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			0			

Többséves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Foriniban!

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)	766 650	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	766 650
Közhatalmi bevételek (B3)													0
Működési bevételek (B4)	2												2
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
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)	1 609 180												1 609 180
Bevételek összesen	2 375 832	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 375 832
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)													0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó													0
Dologi kiadások (K3)			12 500	0	0	12 500	0	0	12 500	0	0	12 502	50 002
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)													0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 325 830	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 325 830
Működési célú pénzeszköztartás vállalkozásunknak													0
Beruházások (K6)													0
Felújítások (K7)	0												0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)													0
Kiadások összesen	2 325 830	0	12 500	0	0	12 500	0	0	12 500	0	0	12 502	2 375 832

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)	50 000	50 000	50 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)			
Egyéb működési célú kiadások (K5)			
Működési kiadások összesen	50 000	50 000	50 000
Beruházások (K6)			
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	50 000	50 000	50 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	50 000	50 000	50 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)			
Közhatalmi bevételek (B3)			
Működési bevételek (B4)			
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	0	0	0
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)	0	0	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK	50 000	50 000	50 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	50 000	50 000	50 000

ELŐTERJESZTÉS

A Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2023. évi zárszámadása 2024. május 22.

Tisztelt Társulási Tanács!

A Társulás 2023. évi gazdálkodása során bevételei a módosított előirányzathoz viszonyítva 100 %-on (2.375.832,- Ft), kiadásai 0,7 %-on (16.760,- Ft) teljesültek.

Bevételek:

A működési célú támogatás államháztartáson belülről 100 %-on teljesült a módosított előirányzathoz képest, mivel a tervezett, még korábbi évekről tartozásként fennálló önkormányzati hozzájárulások teljes mértékben befolytak.

Működési bevétel nem került tervezésre, 2,- Ft kamatbevétel folyt be. Az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele 1.609.180,- Ft volt.

Kiadások:

A működési költségvetési kiadások 0,7 %-on teljesültek: 16.760,- Ft kiadás bankköltség. Felhalmozási kiadás nem volt.

Maradvány:

2.359.072,- Ft, amelyből 2.323.102,- Ft a forintszámlák, 35.970,- Ft a pénztár egyenlege.

Vagyoni helyzet alakulása:

a Társulás összevont mérlegfőösszege 2.359.702,- Ft (13. számú melléklet).

A pénzeszközök állománya 2023.12.31-én 2.359.072,- Ft.

Létszámadatok:

a Társulás 2023. évben munkavállalót nem foglalkoztatott.

Az előterjesztés mellékletei:

- *határozati javaslat a 2023. évi zárszámadásról,*
- *a zárszámadási határozat 1-15. számú mellékletei.*

Sellye, 2024. május 2.

Nagy Attila
elnök

Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás

7960 Sellye, Dózsa György u. 1.

Tel: Fax: 73/580-900

KRID: 658627786

E-mail: hivatal@sellye.hu

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

*a Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
2023. évi költségvetésének végrehajtásáról*

A Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi zárszámadásról az alábbi határozatot hozza:

1.

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

2.375.832,- Ft bevételi

16.760,- 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 Társulásnak beruházási és felújítási kiadásai nem voltak (*4-5. mellékletek*).

(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 hagyja 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 13. *melléklet*ben foglalt vagyonskimutatás szerint 2.359.072,- Ft-ban állapítja meg.
- (12) A Társulás bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciónkénti bontását a 14-15. *mellékletek* tartalmazzák.
- (13) 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

Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati 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	766 650	766 650	766 650
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	766 650	766 650	766 650
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.	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 (idegenforgalmi adók)	B355			
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4		2	2
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403			
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		2	2
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411			
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
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	B6			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n	B61			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	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.+...+8.3.)	B7			
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	B71			
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	B74			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)	B1-7.	766 650	766 652	766 652
10.	Hitel-, kölcsönfelvételei 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	1 609 180	1 609 180	1 609 180
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 609 180	1 609 180	1 609 180
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (10.+11.+12.+13.1.+13.2.+13.3.)	B81	1 609 180	1 609 180	1 609 180
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	1 609 180	1 609 180	1 609 180
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)		2 375 830	2 375 832	2 375 832

Sor-szám	Jogcím	Rovat	2023. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés

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.)		2 375 830	2 375 832	16 760
1.1.	Személyi juttatások	K1			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2			
1.3.	Dologi kiadások	K3	50 000	50 002	16 760
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	2 325 830	2 325 830	
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	2 325 830	2 325 830	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék		2 325 830	2 325 830	
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.-ból 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.	2 375 830	2 375 832	16 760
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
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.)		2 375 830	2 375 832	16 760

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-) / Alaptevékenység költségvetési egyenlege		-1 609 180	-1 609 180	749 892
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-) / Alaptevékenység finanszírozási egyenlege		1 609 180	1 609 180	1 609 180
3.		Alaptevékenység szabad maradványa			2 359 072
		ebből:	forintszámlák		2 323 102
			forintpénztár követelés és kötelezettség jellegű sajátos elszámolások egyenlege		35 970
					-

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)	766 650	766 650	766 650	Személyi juttatások (K1)			
2.	2.-ből EU-s támogatás				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)			
3.	Közhatalmi bevételek (B3)				Dologi kiadások (K3)	50 000	50 002	16 760
4.	Működési bevételek (B4)		2	2	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)				Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 325 830	2 325 830	
6.	6.-ból EU-s támogatás (közvetlen)				5.-ből Tartalékok (K513)	2 325 830	2 325 830	
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	766 650	766 652	766 652	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	2 375 830	2 375 832	16 760
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	1 609 180	1 609 180	1 609 180	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
9.	8.-ból Maradvány igénybevétele	1 609 180	1 609 180	1 609 180	Hitelek, kölcsönök törlesztése			
10.	Egyéb				Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
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.)	1 609 180	1 609 180	1 609 180	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)			
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	2 375 830	2 375 832	2 375 832	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	2 375 830	2 375 832	16 760
15.	Költségvetési hiány:	1 609 180	1 609 180	-	Költségvetési többlet:	-	-	749 892
16.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	2 359 072

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.-ból 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.-ból 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>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
1.							-
2.							-
3.							-
4.							-
5.							-
6.	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*		-	-	-	-

*Az 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)	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 teljesítés (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Társulási hozzájárulás (Kiadásból)	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			ÖSSZESEN:	-	-	-	-	

2023. ÉVI MÉRLEG
Sellyei Kistérségi Ivóvízminőség-javító Önkormányzati 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	141 750	766 650	766 650	766 650
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	141 750	766 650	766 650	766 650
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	2		2	2
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
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 nyereséggellegű bevételek	B408	2		2	2
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411				
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.	141 752	766 650	766 652	766 652
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+17.)	B81	1 484 186	1 609 180	1 609 180	1 609 180
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	1 484 186	1 609 180	1 609 180	1 609 180
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 484 186	1 609 180	1 609 180	1 609 180
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	1 484 186	1 609 180	1 609 180	1 609 180
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)		1 625 938	2 375 830	2 375 832	2 375 832

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	2022. évi tényadatok	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tényadatok
Sorszá	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F
Kiadások						
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		16 758	2 375 830	2 375 832	16 760
1.1.	Személyi juttatások	K1				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2				
1.3.	Dologi kiadások	K3	16 758	50 000	50 002	16 760
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5		2 325 830	2 325 830	
	az 1.5-ből:					
	- Tartalékok			2 325 830	2 325 830	
	- Tartalékból: - Általános tartalék	K513		2 325 830	2 325 830	0
	- 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.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1-8.	16 758	2 375 830	2 375 832	16 760
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: (3.+14.)		16 758	2 375 830	2 375 832	16 760
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	2022. 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:	1 609 180
2.	• Bankszámlák egyenlege	1 573 210
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	35 970
4.	Bevételek (+)	766 652
5.	Kiadások (-)	16 760
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	
7.	Záró pénzkészlet 2023. december 31-én Ebből:	2 359 072
8.	• Bankszámlák egyenlege	2 323 102
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	35 970

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

Forintban!

	2024. év	2025. év	2026. év
Személyi juttatások (K1)	0	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0
Dologi kiadások (K3)	50 000	50 000	50 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0
Működési kiadások összesen	50 000	50 000	50 000
Beruházások (K6)	0	0	0
Felújítások (K7)	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSZESEN (K1-K8)	50 000	50 000	50 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	0	0	0
KIADÁSOK ÖSZESEN	50 000	50 000	50 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	0	0	0
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0
Működési bevételek (B4)	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	0	0	0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)			
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B'7)			
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSZESEN (B1-B7)	0	0	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK (B8)	50 000	50 000	50 000
BEVÉTELEK ÖSZESEN	50 000	50 000	50 000

**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:								

Vagyongkimutatás - 2023

adatok forintban

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	79157980	0	0
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	79157980	0	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű	A/II/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	0	0	0
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,	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
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	79157980	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	79157980	0	0

Vagyongkimutatás - 2023

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	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
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0	0
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott	A/IV/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a	0	0	0
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 értékhelyesbítése	A/IV/2	0	0	0
a) Forgalomképtelen 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

Vagyongkimutatás - 2023

C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	1609180	2359072	146
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	35970	35970	100
III. Forintszámlák	C/III	1573210	2323102	147
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0	0
D/ KÖVETELÉSEK	D	766650	0	0
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	766650	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	0	0	0
E/ EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	0	0	0
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	81533810	2359072	2
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	81533810	2359072	2
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	52987480	52987480	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	4419924	4419924	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	24143162	24126406	99
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-16756	-79174738	472515
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 SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I	0	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	81533810	2359072	2
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	0	0	0
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	0	0	0
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

Foriniban!

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	-			2					2
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	766 650							1 609 180	2 375 830
	Összesen:	766 650	-	-	2	-	-	-	1 609 180	2 375 832

Teljesített kiadások kormányzati funkciónkénti bontásban

Forintban!

COFOG kód	COFOG megnevezés	K1 - Személyi juttatások	K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K3 - Dologi kiadások	K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai	K5 - Egyéb működési célú kiadások	K6 - Beruházások	K7 - Felújítások	K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások	K9 - Finanszírozási kiadások	Összesen
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége			16 760				-			16 760
	Összesen:	-	-	16 760	-	-	-	-	-	-	16 760