

***A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás
2024. évi költségvetésének
zárszámadása***

Felelős készítő: Csunderlik Tibor pénzügyi osztályvezető

Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás

2510 Dorog, Bécsi u. 79-81. Tel.: 33/431-299

E-mail: kisterseg@dorog.hu

Előterjesztés

a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás 2025. május 30 -i ülésére

A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás beszámolóját határidőben elkészítettük és az benyújtásra került a Magyar Államkincstárhoz. A beszámoló a társulás vagyoni, pénzügyi helyzetéről megbízható, valós képet ad.

A feladatellátás általános értékelése, a társulás szakmai és gazdálkodási eredményei

A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulást 2005. május 11-én hozta létre a Dorogi Kistérség 15 önkormányzata:

Annayölgy, Bajna, Csolnok, Dág, Dorog, Epöl, Keszölc, Leányvár, Máriahalom, Nagysáp, Piliscsév, Sárísáp, Tokod, Tokodaltáró, Úny.

A társulás tagjainak sorában, a megalakulás óta nem történt változás.

A társulás által ellátott feladat- és hatáskörök 2024. december 31-én:

- Szociális feladatok

A társulás közösen biztosítja az alábbi szociális alapszolgáltatásokat:

- szociális étkezés
- házi segítségnyújtás
- nappali ellátás: idősek nappali ellátása, demens betegek nappali ellátása

2024-ben a munkaszervezeti feladatokat Dorog Város Polgármesteri Hivatala, azon belül a gazdálkodási feladatokat a Kincstári Szervezet látta el.

Fentiekben változás az előző évhez viszonyítva nem történt.

A társulásban foglalkoztatottak záró átlagos statisztikai állományi létszáma 2024. december 31-i állapot szerint 47 fő volt az alábbi megosztásban:

- Dorog és Térsége Szociális Alapellátó Szolgálat főállású alkalmazottai: 47 fő

A 2024. évi költségvetés teljesítése:

Bevételek alakulása:

A 2024. évi módosított bevételi előirányzat 914.300 eft volt, melynek teljesülése 887.030 eft, ami 97,02 %-os teljesítést jelent.

B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről

A bevételekből a normatív támogatásokra és normatív kötött felhasználású támogatásokra összesen 240.555 eft érkezett a társuláshoz 2024. évben, míg az előző évben ez az összeg 229.463 eft volt, mely 4,8 %-os növekedést jelent. Az önkormányzatok működési támogatásként összesen 113.411 eft-ot utaltak át, mellyel a társulás intézményének, a Dorog és Térsége Szociális Alapellátó Szolgálatnak, valamint a Társulás általános működési költségeihez járultak hozzá.

B4. Működési bevételek

Az intézményi saját bevétel a módosított előirányzathoz viszonyítva 95,85 %-ra teljesült, ami minimális bevételi kiesést jelent a Dorog és Térsége Szociális Alapellátó Szolgálat intézményi térítési díj bevételeiben.

B8. Finanszírozási bevételek

A rovaton az előző évi pénzmaradvány igénybevétele, és az irányító szervi finanszírozási bevételek kerültek elszámolásra, melyek teljesítése 97,35%.

Bevételek összetételének elemzése:

Bevételi jogcím	Megoszlás					
	Eredeti előir.	Eredeti előir. %a	Módosított előir.	Módosított előir. %a	Teljesítés	Teljesítés %a
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	365 188	43,17%	366 580	40,09%	355 512	96,98%
Működési saját bevételek	101 089	11,95%	113 525	12,42%	108 815	95,85%
Finanszírozási bevételek	379 691	44,88%	434 195	47,49%	422 703	97,35%
Összesen	845 968	100,00%	914 300	100,00%	887 030	97,02%

Kiadások alakulása

A kiadások teljesülése 848.034 eft, mely 92,75 %-os teljesítésnek felel meg.

K1. Személyi juttatások

A személyi juttatásokban az alkalmazottak illetményét és egyéb bérjellegű juttatását számoltuk el. E rovat teljesítése 211.043 eft volt, mely 100,23 %-os teljesítést jelent.

K2. Munkaadót terhelő járulékok

A munkaadót terhelő járulékok tartalmazzák a szociális, valamint a rehabilitációs hozzájárulási adót, összesen 30.211 eft értékben, mely 97,48 %-os teljesítést jelent a módosított előirányzathoz viszonyítva.

K3. Dologi kiadások

A dologi kiadások teljesítése 245.023 eft, mely 86,02 %-os teljesítést jelent, vagyis kiadási megtakarítás mutatkozik e rovaton.

K5. Egyéb működési célú kiadás

A pénzeszköz átadásból származó kiadások összes teljesítése 5.653 eFt volt 2024-ben.

K6. Beruházások

A társulás és intézményei eszközbeszerzéseit számoltuk el ezen a rovatcsoporton. A teljesítés összege 3.297 eft.

Kiadások összetételének elemzése:

<i>Kiadási jogcím</i>	<i>Megoszlás</i>					
	<i>Eredeti előir.</i>	<i>Eredeti előir. %-a</i>	<i>Módosított előir.</i>	<i>Módosított előir. %-a</i>	<i>Teljesítés</i>	<i>Teljesítés %-a</i>
Személyi juttatások	209.477	24,8%	210.552	23,0%	211.043	100,2%
Munkaadót terhelő járulékok	27.933	3,3%	30.993	3,4%	30.211	97,5%
Dologi kiadások	234.484	27,7%	284.832	31,2%	245.023	86,0%
Egyéb működési célú kiadások	15.383	1,8%	20.548	2,2%	5.653	27,5%
Beruházások	0	0,0%	3.076	0,3%	3.297	107,2%
Finanszírozási kiadások	358.691	42,4%	364.299	39,8%	352.807	96,8%
Összesen	845.968	100,0%	914.300	100,0%	848.034	92,8%

A vagyon alakulása:

Eszközök	Időszak		
	2023.	2024.	Változás
<i>A/I. Immateriális javak összesen</i>			0
<i>A/II/1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni jog</i>	1 961	1 900	-61
<i>A/II/2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek</i>	6 894	7 005	111
<i>A/II. Tárgyi eszk. összesen</i>	8 855	8 905	50
A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök összesen	8 855	8 905	50
<i>B/II/1. Készletek</i>	0		0
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgó eszközök összesen	0		0
<i>C/III/1. Kincstáron kívüli forintszámlák</i>	69 716	38 527	-31 189
C. Pénzeszközök összesen	69 716	38 527	-31 189
<i>D/I Költségvetési évben esedékes követelések</i>	32		-32
<i>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések</i>			0
<i>D/III./1 Követelés jellegű sajátos elszámolások</i>	180	293	113
<i>D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társ.bizt. és családtám. ellátások</i>		176	176
D. Követelések összesen	212	469	257
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások		10 860	10 860
F. Aktív időbeli elhatárolások		263	263
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	78 783	59 025	-19 758

Értékpapír és hitelműveletek

A társulás kiegyensúlyozott, költséghatékony gazdálkodásának köszönhetően 2024. évben sem volt szükség hitel igénybevételére.
Értékpapír műveleteket a társulás nem végzett, kötvénnyel nem rendelkezett.

Pénzmaradvány

A társulás tárgyévi pénzmaradványa összesen 38.996 eft, melyből 15.742 eft kötelezettséggel terhelt maradvány.

A társulás 2024. évi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy kiegyensúlyozott, költséghatékony és eredményes volt.

A költségvetés végrehajtása a jogszabályi előírásoknak megfelelően megtörtént.
A társulás 2024. év során valamennyi társulási megállapodásban felvállalt feladatát teljesítette.

Dorog, 2025. május 21.

Csunderlik Tibor
pénzügyi osztályvezető

A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás
...../2025. (V.30.) számú határozata a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás
2024. évi költségvetésének a végrehajtásáról

A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás (a továbbiakban: DTKT) Társulási Tanácsa - az Államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény alapján – a társulás 2024. évi költségvetésének a végrehajtásáról a következő határozatot alkotja.

I. rész

A határozat hatálya

1. A határozat kiterjed a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulásra és az általa fenntartott költségvetési szervre.

II. rész

A társulás beszámolója

2. (1) A Társulási Tanács, a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás – beleértve költségvetési szervét – 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót a 2. sz. melléklet szerint:

B16	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		355 512 Eft
	ebből:		
	- norm. tám. átv.	240 555 Eft	
	- önkormányzatoktól átv. pe.	113 411 Eft	
	- egyéb állami támogatás	1 546 Eft	
B4	Működési bevételek:		108 815 Eft
B8	Finanszírozási bevételek		422 703 Eft
	Összes bevétel:		887 030 Eft
K1	Személyi juttatások		211 043 Eft
K2	Munkaadót terhelő járulékok		30 211 Eft
K3	Dologi kiadások		245 023 Eft
K5	Egyéb működési célú kiadások		5 653 Eft
K6	Beruházások		3 297 Eft
K9	Finanszírozási kiadások		352 807 Eft
	Összes kiadás:		848 034 Eft

jóváhagyja.

- (2) A Társulási Tanács a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás és költségvetési szervei (cím, alcím) bevételeinek teljesítését a 3. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

- (3) A Társulási Tanács a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás és költségvetési szervei (cím, alcím) kiadásainak teljesítését az 4. számú melléklet szerint hagyja jóvá.

(4) A Társulási Tanács a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás részletes bevételei teljesítését az 5. sz. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

(5) A Társulási Tanács a 2024. évi beszámoló 6. sz. számú mellékletét - mely az önkormányzati hozzájárulások teljesítését tartalmazza - a beszámoló részeként jóváhagyja.

(6) A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás működésre átadott pénzeszközeit a 7. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(7) A Társulási Tanács a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás és költségvetési szervei, létszám adatait a 8. sz. melléklet szerint elfogadja.

(8) Az Áht. 23. § 2. c) pontja szerint bemutatott költségvetési egyenleget a Társulási Tanács a 9. sz. melléklet alapján jóváhagyja.

(9) A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 12. sz. (eszközök) és 13. sz. (források) mellékletekben foglaltak szerint jóváhagyja. A pénzeszközök változását a 12.a melléklet szerint elfogadja.

(10) A Társulási Tanács a társulás és intézményei saját tőke változását a 13.a. sz. mellékletben bemutatottak szerint elfogadja.

3. (1) A Társulási Tanács a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás és a fenntartásában lévő intézmények pénzmaradványát a 10. sz. melléklet szerint állapítja meg. A pénzmaradvány részletezését (a szociális alapellátás telephelyeire vonatkozóan) a 10/a. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

(2) A Társulási Tanács a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás és a fenntartásában álló intézmény pénzmaradványa felhasználása tekintetében az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.). Korm. rendelet 149. és 155. §-a alapján az alábbiak szerint dönt:

(3) A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás 2024. évi összes pénzmaradványa 38.996 eft, ebből a kötelezettségekkel terhelt pénzmaradvány 15.742 eft. A maradvány felosztását a 10. és 10.a. számú mellékletben foglaltak szerint kell végrehajtani.

(4) A Társulási Tanács a társulás által fenntartott Dorog és Térsége Szociális Alapellátó Szolgálat pénzmaradványáról a következőképpen rendelkezik:
Az intézmény pénzmaradványa: 24.282 eft, ebből a kötelezettségekkel terhelt pénzmaradvány 15.742 eft, a szabad maradvány 8.540 eft.
Felosztása a telephelyek között a 10.a. mellékletben részletezettek szerint.

(5) A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás szervezési feladatainak összes maradványa: 14.714 eft, mely szabad pénzmaradvány.

A maradványból (1.1 cím) 10.000 eft-ot terveztünk várható maradványként a 2025. éves költségvetésben, a fennmaradó 4.714 eft-ot az általános tartalékalapba kell helyezni.

4. A Társulási Tanács utasítja a pénzügyi vezetőt, hogy a beszámoló elfogadásáról, a pénzmaradvány jóváhagyott összegéről, a fizetési kötelezettségről az intézményvezetőt a határozat elfogadását követően haladéktalanul értesítse.
5. A Társulási Tanács a 11. sz. melléklet szerint fogadja el a 2024. évi beruházások részletezését.
6. A Társulási Tanács az Áht. 24 §. (4) c. pontja alapján a közvetett támogatásokról szóló kimutatást a 14. sz. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.
7. A Társulási Tanács a Társulás és intézményei eredmény-kimutatását a 15. sz. melléklet alapján elfogadja.
8. A 2024. évi normatíva elszámolásról szóló kimutatást a Társulási Tanács a 16. sz. melléklet alapján jóváhagyja.

Felelős: Dr. Tittmann János
Határidő: azonnal

Dorog, 2025. május 21.

Kecskésné Patos Szilvia
jegyző

Dr. Tittmann János
elnök

Tartalomjegyzék

I. Határozat a Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról

II. Mellékletek

- 1. sz. melléklet Kiadási címrend
- 2. sz. melléklet Összevont pénzforgalmi mérlege
- 3. sz. melléklet Összesítő a bevételekről
- 4. sz. melléklet Összesítő a kiadásokról
- 5. sz. melléklet Bevételek részletezése
- 6. sz. melléklet Önkormányzati hozzájárulások részletezése
- 7. sz. melléklet Működésre átadott pénzeszközök részletezése
- 8. sz. melléklet Létszámösszesítő
- 9. sz. melléklet Egyenleg
- 10. sz. melléklet Maradvány kimutatás
- 10.a.sz.melléklet Maradvány kimutatás részl.
- 11. sz. melléklet Beruházás
- 12. sz. melléklet Vagyonkimutatás, eszközök
- 12.a. sz. melléklet Pénzeszköz változás bemutatása
- 13. sz. melléklet Vagyonkimutatás, források
- 13.a sz. melléklet Vagyonkimutatás, források, saját tőke alakulása
- 14. sz. melléklet Közvetett támogatások
- 15. sz. melléklet Eredménykimutatás
- 16. sz. melléklet Normatíva elszámolás

1. sz. melléklet a 2024. évi költségvetés zárszámadásához

...../2025. (V.30.) számú társulási határozat

A Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás

CÍMRENDJE

Cím, alcím megnevezése

Dorogi Többcélú Kistérségi Társulás

1. Szervezési, területfejlesztési, egyéb vállalt feladatok

1.1. Általános igazgatási tevékenység

Költségvetési szervek

2. Dorog- és Térsége Szociális Alapellátó Szolgálat

2.1. Idősek Nappali Ellátása

2.2. Demens nappali ellátás

2.3. Szociális étkeztetés

2.4. Házi segítségnyújtás

2.5. Szociális alapellátás általános költségei