

***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
A/II/1. Ingatlanok, kapcs. vagyoni jog	1 961	1 900	-61
A/II/2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	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
B/I/1. Készletek	0		0
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgó eszközök összesen	0		0
C/III/1. Kincstáron kívüli forintszámlák	69 716	38 527	-31 189
C. Pénzeszközök összesen	69 716	38 527	-31 189
D/I Költségvetési évben esedékes követelések	32		-32
D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések			0
D/III./1 Követelés jellegű sajátos elszámolások	180	293	113
D/III/7 Folyósított, megelőlegezett társ.bizt. és családtám. ellátások		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