

NAPIREND SORSZÁMA: 17.

MELLÉKLET: 27 db

TÁRGY: Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2024. évi zárszámadásának elfogadására

E L Ő T E R J E S Z T É S

**SZEKSZÁRD ÉS KÖRNYÉKE ALAPELLÁTÁSI ÉS SZAKOSÍTOTT ELLÁTÁSI TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
SORON KÖVETKEZŐ ÜLÉSÉRE**

ELŐTERJESZTŐ:

dr. Fusz György elnök

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:

Szász-Kovács Edit

költségvetési és pénzügyi ügyintéző

ELŐADÓ:

Szántóné Karl Rita pénzügyi osztályvezető

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

dr. Holczer Mónika
igazgatóságvezető

Tisztelt Társulási Tanács!

A Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás (továbbiakban: Társulás) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(3) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2024. évi záró beszámolót (továbbiakban: zárszámadást) elkészítette.

A Társulás 2024. évi teljesített bevételeinek **összesített** főösszegét **448 758 ezer** forintban, teljesített kiadásainak összesített főösszegét **439 992 ezer** forintban állapítja meg. A kiadási és bevételi előirányzatainak összesített teljesítését az 1. sz. melléklet tartalmazza.

A Társulás 2024. évi bevételeinek teljesítési főösszegét **440 476 ezer** forintban, kiadásainak teljesítési főösszegét **440 453 ezer** forintban állapítja meg. A bevételek és kiadások teljesítését a 2. sz. melléklet tartalmazza.

A Társulás intézményének, a **Humánszolgáltató Központ** 2024. évi bevételeinek teljesítési főösszege **448 489 ezer** forint, a kiadásainak teljesítési főösszege **439 746 ezer** forint. Az intézményi bevételek és kiadások teljesítését, illetve a kötelező és önként vállalt feladatokat megoszlását az I.B. mérleg és a 3. sz. melléklet tartalmazza.

A Társulás előirányzat felhasználását havi bontásban az 4. sz. melléklet tartalmazza.

A Társulásnak 2024. december 31-én áthúzódó hitel- és tartozásállománya nincs (5. sz. melléklet).

A középtávú tervezést az 6. sz. melléklet tartalmazza.

A Társulás 2024. december 31-én a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8. § (1-2.) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteit - bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban - a 7. sz. melléklet tartalmazza.

A pénzeszközök változását a 8. sz. melléklet mutatja.

A Társulás és a Humánszolgáltató Központ költségvetési maradványának elszámolását a 9. és 10. sz. melléklet tartalmazza.

A Társulás 2024. évi összesített mérlegét a 11. sz. melléklet tartalmazza, a mérleg főösszeg **10 880 ezer** forint.

A konszolidált beszámoló mellékleteit - Költségvetési kiadások, Költségvetési bevételek, Finanszírozási bevételek, Finanszírozási kiadások, Mérleg és Eredménykimutatás – a 12.,13.,14.,15.,16. és 17. sz. mellékletek tartalmazzák.

A közvetett támogatások kimutatása a 18. sz. mellékletben látható.

A Társulásnak többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettsége nincs, a 19. sz. melléklete nemleges.

A Társulásnak érték nélkül nyilvántartott eszköze nincs, ezért a 20. sz. melléklet adatot nem tartalmaz.

A Társulás nevében elvégzett 2024. évi beruházások és felújítások kimutatását a 21. és a 22. sz. melléklet tartalmazza.

A Társulás 2024. évi hazai, illetve Európai Unió pályázati forrásból finanszírozott programjainak, projektjeinek kimutatását a 23. és a 24. sz. melléklet mutatja.

SZÖVEGES ÉRTÉKELÉS

A Társulás a Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központja - mint közös fenntartású intézmény - által gondoskodik Szekszárd városában, a megyében, illetve a szekszárdi járás településein a szociális és gyermekjóléti alapellátáshoz tartozó szolgáltatásokról. A Humánszolgáltató Központ öt szakmailag önálló egységben – a Családsegítő és Gyerekjóléti Központ, a Család- és Gyerekjóléti Szolgálat, a Családok Átmeneti Otthona, a Hajléktalansegítő Szolgálat, a Községi Pszichiátriai Ellátás és az Érdekvédelem által - látja el feladatait.

Az intézmény bevételeinek alakulása 2024. évben:

adatok ezer forintban						
Megnevezés	Rovat	Eredeti	Módosított	Teljesítés 12.31.	Eredeti	Módosított
		előirányzat			Teljesítés (%)	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1			500		
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2					
Közhatalmi bevételek	B3					
Működési bevételek	B4	900	985	4 977	553,0	505,3
Felhalmozási bevétel	B5					
Működési célú átvett pénzeszközök	B6					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7					
Költségvetési bevételek	B1-B7	900	985	5 477	608,6	556,0
Előző év maradványának igénybevétele	B813		2 805	2 805		100,0
Központi irányítószervi támogatás	B816	489 073	492 106	440 207	90,0	89,5
ebből: Állami támogatás		350 992	350 992	360 582	102,7	102,7
ebből: Önkormányzati kiegészítés		138 081	141 114	79 625	57,7	56,4
Finanszírozási bevételek	B8	489 073	494 911	443 012	90,6	89,5
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		489 973	495 896	448 489	91,5	90,4

A Humánszolgáltató Központ teljesített bevételeinek főösszege 448 489 ezer forint, amely az intézmény költségvetési és a finanszírozási bevételeiből áll. A költségvetési bevételek az eredeti előirányzathoz viszonyított teljesülése 608,6 %. A működési bevételek a teljes bevétel 1,22 %-át teszi ki. A működési bevételek éves teljesítése 505,3 %. A túlteljesítés oka, hogy a tervezett szolgáltatási díjbevételek mellett az intézmény 3 200 ezer forint összegű támogatást kapott a RUBEUS Egyesülettől az „Integrált, széles együttműködésre épülő gyermekvédelmi program megoldásfókusszal” projekt megvalósítására. Az intézmény működési célú támogatásként 200 ezer forintot kapott Hajléktalanért Közalapítványtól a hajléktalan személyek gyógyszer és egészségügyi költségeinek támogatására, illetve Szekszárd Megyei

Jogú Város Oktatás, Sport és Ifjúsági Bizottsága 300 ezer forinttal támogatta a hátrányos helyzetű gyerekek számára szervezett napközis tábor megvalósítását. Az intézmény bevételeinek 98,15 %-át a központi irányítószervi támogatás adja ki, amelynek 81,9 %-a állami támogatás, 18,1 %-a pedig az önkormányzat kiegészítő támogatása.

Az intézmény kiadásainak alakulása 2024. évben:

adatok ezer forintban						
Megnevezés	Rovat	Eredeti	Módosított	Teljesítés 12.31.	Eredeti	Módosított
		előirányzat			Teljesítés (%)	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	369 254	370 153	339 688	92,0	91,8
Külső személyi juttatások	K12	416	555	555		100,0
Személyi juttatások	K1	369 670	370 708	340 243	92,0	91,8
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	56 804	57 666	48 812	85,9	84,6
Készletbeszerzés	K31	3 735	3 700	3 143	84,1	84,9
Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 985	3 152	2 871	96,2	91,1
Szolgáltatási kiadások	K33	32 052	37 886	31 096	97,0	82,1
Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások	K34	1 650	1 903	1 901	115,2	99,9
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	8 577	9 576	7 771	90,6	81,2
Dologi kiadások	K3	48 999	56 217	46 782	95,5	83,2
Egyéb működési célú kiadások	K5					
Beruházások	K6	14 500	11305	3909	27,0	34,6
Felújítások	K7					
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		489 973	495 896	439 746	89,7	88,7

A Humánszolgáltató Központ teljesített kiadásainak főösszege 439 746 ezer forint. A kiadások közül arányait tekintve a működési kiadások az összes kiadás 99,11 %-át teszik ki. A személyi jellegű kiadások, mint a munkabérek, a nem rendszeres kifizetések, a megbízási díjak, a külső személyi juttatások, éves teljesítése a tervezett előirányzathoz képest 92 %, a munkaadót terhelő járulékok teljesítése pedig 85,9 %. A Humánszolgáltató Központ a dologi kiadásokra a tervezett előirányzathoz képest 4,5 %-kal kevesebbet költött. Az intézmény dologi kiadásai a közüzemi díjakból, a vásárolt ételmezés kiadásaiból, a kiküldetési költségekből, a fizetendő bérleti díjakból, a karbantartási, kisjavítási, a szakmai tevékenységet segítő, illetve az üzemeltetési szolgáltatások kiadásaiból, valamint az általános forgalmi adóból tevődnek össze.

A felhalmozási célú kiadások teljesítése 3 909 ezer forint, amelyből az intézmény az informatikai rendszerének javítása céljából laptopokat, illetve szoftvert vásárolt, valamint az elavult, elhasználdott tárgyi eszközeinek szükséges pótlását valósította meg. Az előirányzat alacsony teljesülésének oka, hogy a 2024. évben tervezett használt autó vásárlása elmaradt.

A társulás bevételeinek alakulása 2024. évben:

adatok ezer forintban						
Megnevezés	Rovat	Eredeti	Módosított	Teljesítés 12.31.	Eredeti	Módosított
		előirányzat			Teljesítés (%)	
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	489 423	492 456	440 923	90,1	89,5
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2					
Közhatalmi bevételek	B3					
Működési bevételek	B4	900	985	4 977	553,0	505,3
Felhalmozási bevétel	B5					
Működési célú átvett pénzeszközök	B6					
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7					
Költségvetési bevételek	B1-B7	490 323	493 441	445 900	90,9	90,4
Előző év maradványának igénybevétele	B813	0	2 858	2 858		100,0
Központi irányítószervi támogatás	B816					
ebből: Állami támogatás						
ebből: Önkormányzati kiegészítés						
Finanszírozási bevételek	B8	0	2 858	2 858		100,0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		490 323	496 299	448 758	91,5	90,4

A Társulás teljesített bevételeinek főösszege 448 758 ezer forint. Az összes bevétel teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 91,5 %. A teljesített bevételek a költségvetési és finanszírozási bevételekből állnak. A bevételek 99,4 %-át a költségvetési bevételek képezik. A működési célú támogatások 440 207 ezer forint intézményi finanszírozásból, a társulás dologi kiadásaira adott 246 ezer forintból, a Hajléktalanokért Közalapítványtól kapott 200 ezer forintból, illetve az Oktatás, Sport és Ifjúsági Bizottságtól kapott 300 ezer forint működési célú támogatásból tevődnek össze. A támogatási bevételek teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 90,1%-kal valósult meg.

A társulás kiadásainak alakulása 2024. évben:

adatok ezer forintban						
Megnevezés	Rovat	Eredeti	Módosított	Teljesítés 12.31.	Eredeti	Módosított
		előirányzat			Teljesítés (%)	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	369 254	370 153	339 688	92,0	91,8
Külső személyi juttatások	K12	416	555	555	133,4	100,0
Személyi juttatások	K1	369 670	370 708	340 243	92,0	91,8
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	56 804	57 666	48 812	85,9	84,6
Készletbeszerzés	K31	3 735	3 700	3 143	84,1	84,9
Kommunikációs szolgáltatások	K32	2 985	3 152	2 871	96,2	91,1
Szolgáltatási kiadások	K33	32 402	38 289	31 342	96,7	81,9
Kiküldetések, reklám, -és propagandakiadások	K34	1 650	1 903	1 901	115,2	99,9
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	8 577	9 576	7 771	90,6	81,2
Dologi kiadások	K3	49 349	56 620	47 028	95,3	83,1
Egyéb működési célú kiadások	K5					
Beruházások	K6	14500	11 305	3909	27,0	34,6
Felújítások	K7					
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK		490 323	496 299	439 992	89,7	88,7

A Társulás teljesített kiadásainak főösszege 439 992 ezer forint. Az összes kiadás teljesítése az eredeti előirányzathoz képest 89,7 %. A kiadások közül a működési kiadások az összes kiadás 99,1 %-át, a felhalmozási kiadások pedig 0,9 %-át teszik ki. A teljesített működési kiadások a Humánszolgáltató Központ kiadásain (439 746 ezer forint) felül a Társulás 246 ezer forintos bankköltségét tartalmazza még.

Létszám és bérigazgatás:

A Társulásnak főállású alkalmazottja nincs.

A Humánszolgáltató Központ engedélyezett létszáma 2024. december 31-én 65 fő. A személyi juttatások teljesítése biztosította a jogszabályokban előírt bérek és azok járulékainak kifizetését.

Vagyon alakulása:

A Társulás 2024. évi mérleg főösszege 10 880 ezer forint. A tárgyi eszköz állománya 2024. december 31-én 2 105 ezer forint, a pénzkészlete pedig 8 704 ezer forint. A Humánszolgáltató Központ pénzállománya 2024. december 31-én 8 681 ezer forint.

Költségvetési maradvány:

A társulás maradványa 23 ezer forint.

A Humánszolgáltató Központ költségvetési maradványa 8 743 ezer forint. Az intézmény 2025. évre áthúzódó 2024. évi kötelezettséggel terhelt maradványa összesen 7 032 ezer forint, amely 1 429 ezer forint személyi juttatásból, 674 ezer forint munkaadókat terhelő járulékból, 4 929 ezer forint dologi kiadásból áll.

A társulásnak hitelállománya nincs, értékpapír és hitelműveleteket nem folytatott.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) bek. szerint a költségvetési szerv vezetője köteles nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét és a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt meg kell küldenie az irányító szervnek. Erre tekintettel az intézményvezető nyilatkozatát csatolja.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására, és a határozati javaslat elfogadására.

Szekszárd, 2025. május 8.

dr. Fusz György
Társulási Tanács elnöke

Határozati javaslat

**A Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának
...../2025. (V.) határozata
a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2024. évi
zárszámadásának elfogadásáról**

A Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás (a továbbiakban: Társulás) Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(3) bekezdése alapján, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásaira, a Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót elfogadja és az alábbi határozatot hozza:

I. A költségvetési határozat hatálya

A költségvetési határozat hatálya a Társulásra, a Társulási Tanácsra, és az általa irányított költségvetési szervre terjed ki.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 2/2024. (II. 13.) TT határozatának végrehajtását

- a) 448 758 ezer forint bevételi főösszeggel,
- b) 439 992 ezer forint kiadási főösszeggel,

az I. mérleg szerint jóváhagyja;

2. Társulási Tanács a költségvetési egyenleg

- a) működési célú kiadás összegét 436 083 ezer forintban,
- b) felhalmozási célú kiadás összegét 3 909 ezer forintban

állapítja meg;

3. Társulási Tanács a 2024. évi működési és felhalmozási bevételek és kiadások teljesítését az I. A. mérleg szerint hagyja jóvá;

4. a 2024. évi intézményi működési és felhalmozási bevételek és kiadások teljesítését az I. B. mérleg szerint hagyja jóvá;

5. a 2024. évi bevétel - kiadás előirányzat összesített teljesítését az 1. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;

6. a Társulás 2024. évi bevétel – kiadás előirányzat teljesítését, a 2. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;

7. 2024. évi intézményi bevétel – kiadás előirányzat teljesítését, illetve a kötelező és nem kötelező feladatok megoszlását az 3. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
8. az előirányzat felhasználását a 4. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
9. az áthúzódó hitel és tartozásállományát az 5. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
10. a középtávú tervének végrehajtását a 6. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
11. A Társulás 2024. december 31-én fennálló adósságállományát a 7. sz. melléklet szerinti hagyja jóvá;
12. a pénzeszközök változását a 8. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
13. a költségvetési maradványt a 9. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
14. az intézményi költségvetési maradványt a 10. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
15. a vagyonkimutatást a 11. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
16. a konszolidált kiadását a 12. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
17. a konszolidált bevételét a 13. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
18. a konszolidált finanszírozási kiadását a 14. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
19. a konszolidált finanszírozási bevételeit a 15. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
20. a konszolidált mérlegét a 16. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
21. a konszolidált eredménykimutatását a 17. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
22. a közvetett támogatások kimutatását a 18. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
23. a többéves kihatással járó kötelezettségek kimutatását a 19. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
24. az érték nélkül nyilvántartott eszközök kimutatását a 20. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
25. az elvégzett beruházások kimutatását a 21. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
26. az elvégzett felújítások kimutatását a 22. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
27. a hazai pályázati forrásból finanszírozott projektek kimutatását a 23. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;

28. Az Európai Unió pályázati forrásból finanszírozott projektek kimutatását a 24. sz. melléklet szerint hagyja jóvá;
29. A Humánszolgáltató Központ átlagos statisztikai állományi létszámát 65 főben hagyja jóvá.

Határidő: a döntéshozatal napja

Felelős: dr. Fusz Görgy Társulási Tanács elnöke