

Előterjesztés

a Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és maradvány elszámolásáról

A Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás jogi személyiségű önkormányzati társulás, így az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény előírásai szerint (saját költségvetés, beszámoló, önálló testületi munka, stb.) működik és gazdálkodik, a társulás zárszámadásának megalkotásánál is az e törvényben meghatározottak szerint kell eljárni. A zárszámadás keretében a jogszabályban előírt mérlegeket kell tájékoztatásul a társulás döntéshozó szerve, a Társulási Tanács elé terjeszteni úgy, hogy a zárszámadásról szóló határozat a beterjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az áht. 91. § (1) bekezdése értelmében a Társulási Tanács részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a társulás és az általa irányított költségvetési szerv éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Tájékoztatam a Társulási Tanácsot, hogy a Magyar Államkincstár az éves ellenőrzési terve alapján Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata, az általa irányított költségvetési szervek, az Önkormányzat tagságával működő Önkormányzati Társulások, valamint a Nemzetiségi Önkormányzatok vonatkozásában vizsgálja 2024. év tekintetében a számviteli szabályok szerinti könyvvezetés, az áht. 107-108. § alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek és az éves beszámoló szabályszerű, megbízható, valós összképének teljesítését. Az ellenőrzés 2024. július végén indult. Az átfogó szabályszerűségi ellenőrzés keretében többek között a Társulás gazdálkodását meghatározó alapidokumentumok, szabályzatok, határozatok, felhatalmazások, a vizsgált 2024. évet megelőző időszak zárására vonatkozó zárási összesítők, az előző beszámolót alátámasztó leltárak, nyilvántartások vizsgálatára került sor. A 2024. évi beszámoló adatszolgáltatás feladása megtörtént a Magyar Államkincstár által működtetett informatikai rendszerbe, ezzel egyidejűleg folyamatosan végeztük a 2024. évi beszámolót alátámasztó, a fentiekben felsorolt, aktualizált dokumentumoknak a feltöltését a Kincstári ellenőrzéshez. Várhatóan május hónapban készül el a Kincstár előzetes Jelentés tervezete, mely az esetleges észrevételek figyelembe vételével az év közepe felé válik véglegessé, melyet a Társulás következő ülésére beterjesztek. A végleges Ellenőrzési jelentésben megfogalmazott hiányosságok kijavítására, javaslatok megvalósítására Intézkedési tervet kell készíteni, melynek végrehajtását utóellenőrzés keretében vizsgálja a Kincstár.

A Társulás Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatától átvett támogatásból finanszírozta az intézmény működtetését. A rendelkezésre álló források felhasználásával biztosítottak voltak a működés szakmai feltételei.

A Társulás költségvetésének bevételi és kiadási előirányzata év közben, a módosítások hatására 1 059 752 e Ft-ra módosult, 37,9 %-kal emelkedett.

A bevételek teljesülése

A társulási szintű összesített költségvetési bevételek teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva 95,9 %-os.

A működési bevételeken belül a Társulás módosított előirányzatának teljesítése 96,4 %-os. A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás ellátására szerződés alapján járó összeget átutalta.

Az intézmény fenntartásához Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a támogatást kiskincstári finanszírozási rendszer keretében 93,2 %-os mértékben biztosította.

Az intézményi működési bevételek teljesítése megegyezik a módosított előiránnyal, mert a 2024. évi költségvetési határozat utolsó módosítása során az intézmény saját hatáskörben végrehajtott előirányzat módosítás keretében a teljesítéshez igazította az előirányzatokat. A teljesítés aránya ezért minden esetben 100 %.

Az eredeti előirányzathoz képest az intézmény támogatásértékű, illetve az államháztartáson kívüli működési bevételi többlete 55 996 e Ft. Az intézmény saját hatáskörben év közben a teljesítési adatoknak megfelelően képzett előirányzatot. Jelentős összegű, 55 512 e Ft államháztartáson belüli pénzügyi forrás átvételére került sor, a Somogy Vármegyei Kormányhivatal Munkaügyi Központjától a 2024. évi közcélú munkabérek és járulékainak fedezetére 16 976 e Ft, a Nemzeti Adó és Vámhivaltól szakmai gyakorlati képzés támogatására 38 514 e Ft, valamint munkabér megtérítésre 22 e Ft realizálódott.

Az államháztartáson kívülről átvett támogatások 484 e Ft-os összege egy alapítványtól speciális tápszer vásárlására kapott 434 e Ft és kártevőirtásra kapott 50 e Ft összegekből folyt be.

Az év során kapott intézményi felhalmozási célú bevétel 1 608 e Ft a Nemzeti Adó és Vámhivaltól szakmai gyakorlati képzés támogatásból áll.

A Társulásnál támogatásértékű működési bevételként került elszámolásra a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságtól a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás ellátására kapott támogatásértékű működési bevétel (4 928 e Ft).

Kiadások alakulása

A társulási kiadások teljesítési aránya a módosított előirányzathoz viszonyítva 94,2 %, ezen belül 95,0 % a működési kiadások, 32,5 % a felhalmozási kiadások teljesítése.

Az intézményi **működési kiadások** a módosított előirányzathoz viszonyítva 94,7 %-ban teljesültek.

Az intézményi kiadásnemeket vizsgálva a személyi juttatásnál 95,6 %-os, a munkaadót terhelő járulékoknál 87,4 %-os a teljesítés aránya.

A dologi kiadások teljesítési aránya 94,1 %-os, az intézményi 2024. évre áthúzódó kötelezettségek, és a takarékos gazdálkodásból adódó megtakarítások következtében maradt el a jóváhagyott előirányzattól.

Az intézményi **beruházási kiadások** 4 569 e Ft összegben valósultak meg, 32,5 % arányban. Az egyes telephelyekhez informatikai, orvosi eszközök és az üzemeltetéshez (padok, ventilátor kávéfőző stb.) és a szakmai képzéshez szükséges (notebook, stb.) eszközöket vásároltak.

Maradvány elszámolása

A Kaposvári Szociális Központ 2024. évi végi záró pénzkészlete 31 173 e Ft, mely korrigálva a követelés (adott előlegek) és a kötelezettség (kapott előlegek, letétek) jellegű tételekkel, valamint az egyéb sajátos elszámolások (adott előlegek le nem vonható Áfája) összegével az intézmény tárgyévi maradványa 18 122 e Ft-ra módosul. A társulásnak 2024. december 31-én záró pénzkészlete nem volt, 2024. évi maradványa nem képződött.

A társulási megállapodás 19. pontja értelmében a közös fenntartású intézmény belső ellenőrzését Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala látja el. Az Ellenőrzési Iroda az elmúlt évekhez hasonlóan felügyeleti ellenőrzés keretében a Kaposvári Szociális Központnál is lefolytatta az intézményi maradvány vizsgálatát, ellenőrizte a feladatmaradásból adódó elvonások megállapításának és a dokumentumokkal alátámasztott kötelezettségeknek a helyességét, valóságát. Az ellenőrzés során, a kötelezettségvállalások közül a szállítói tartozásokat és a feladattal terhelt maradványokat vették figyelembe. Az intézmény által beállított kötelezettségvállalásokat elfogadta az Ellenőrzési Iroda.

A vizsgálatról készült ellenőrzési jegyzőkönyv Kaposvári Szociális Központra vonatkozó részét csatoltuk az előterjesztéshez. (1. számú függelék)

A számviteli előírásoknak megfelelően előző évi maradványként a kötelezettség jellegű, valamint az egyéb sajátos eszközoldali elszámolásokkal korrigált tényleges pénzállomány mutatható ki. A 2024. évi finanszírozási korrekciók nem módosítják az előző évi maradványt, azokat a korábbi évek gyakorlatának megfelelően 2025-ben is átvett illetve átadott pénzeszközként kell lekönyvelni, előirányozatosítani. A 4. és az 5. mellékletekben mutatjuk be a Kaposvári Szociális Központ ellenőrzés által elfogadott dokumentumokkal alátámasztott 2025. évre áthúzódó kötelezettségvállalásának összegét (25 178 e Ft), amelyre az intézmény 2024. évi maradványa (18 122 e Ft) csak részben nyújt fedezetet. A hiányzó forrást 7 056 e Ft-ot a Kaposvári Szociális Központ támogatásértékű működési bevétel formájában veszi át a Társulástól, melynek fedezetét az intézmény alulfinanszírozásából származó megtakarítás biztosítja.

Vagyon

A Társulás vagyonmérlegében nyilvántartott eszközérték (7. melléklet) 2024. december 31-én 329 579 e Ft volt. A vagyoni helyzet alakulását az 1. kimutatás tartalmazza.

A Társulási megállapodás értelmében a tag önkormányzatok a Társulás részére tulajdont nem adtak át. Az ellátások biztosítására többségében Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzata tulajdonában álló, illetve Sántos közigazgatási területén az idősek nappali ellátása, a házi segítségnyújtás és a pszichiátriai és szenvedélybeteg közösségi ellátás, a szociális étkeztetés működéséhez a Sántos Község tulajdonában álló ingatlanok szolgálnak.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 11. §-ában foglaltak értelmében a költségvetési szervek vezetői a jogszabály 1. mellékletének megfelelően kötelesek nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Ezen nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt kell megküldeni az irányító szerv vezetőjének, melyeket a zárszámadási rendelet tervezettel együtt kell a testület elé terjeszteni. A jogszabályi előírás szerint az intézményvezető nyilatkozatát az előterjesztés 2. számú függelékében csatoltuk.

A társulásnak adósságállománya nem volt, közvetett támogatást nem biztosított. A társult önkormányzatok minden év végén a központi finanszírozás ismeretében közös elhatározással döntenek a társulási együttműködés folytatásáról.

Kaposvár, 2024. április 25.

Kárpáti Tímea
Kárpáti Tímea
a Társulási Tanács elnöke



Határozati javaslat:

Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta a társulás 2024. évi költségvetésének végrehajtásáról és a maradvány elszámolásáról készített beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1. A Társulási Tanács a 2024. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően:

928 969 e Ft költségvetési bevétellel
87 216 e Ft finanszírozási célú pénzügyi bevétellel
998 063 e Ft költségvetési kiadással
69 094 e Ft hiánnyal
18 122 e Ft tárgyévi maradvánnyal jóváhagyja.

Ezen belül:

a működési célú bevételt	924 400 e Ft-ban
a működési célú maradvány	86 329 e Ft-ban
a működési célú kiadásokat	993 494 e Ft-ban

ebből:

2.1. a személyi juttatások kiadásait	420 294 e Ft-ban
2.2. a munkaadókat terhelő járulékokat	50 911 e Ft-ban
2.3. a dologi kiadásokat	403 296 e Ft-ban
2.4 a működési támogatásértékű kiadásokat	118 993 e Ft-ban

a felhalmozási célú bevételt	4 569 e Ft-ban
a felhalmozási célú maradvány	887 e Ft-ban
a felhalmozási célú kiadást	4 569 e Ft-ban

ebből:

az intézményi beruházások összegét	4 403 e Ft-ban
az intézményi felújítások összegét	166 e Ft-ban állapítja meg.

Felelős: Kárpáti Tímea a Társulási Tanács Elnöke
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. május 31.

2. A Társulási Tanács a társulási szintre összesített bevételi és kiadási előirányzatok teljesítését az 1. melléklet szerint, a Kaposvári Szociális Központ bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a 2. melléklet szerint, a társulás és az intézmény maradványát a 3. melléklet, a Kaposvári Szociális Központ áthúzódó kötelezettségeit a 4. melléklet, az intézményi maradvány felhasználását az 5. melléklet szerinti részletezésnek megfelelően hagyja jóvá.

Felelős: Kárpáti Tímea a Társulási Tanács Elnöke
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. május 31.

3. A Társulási Tanács a 2024. évi maradvány felügyeleti ellenőrzéséről szóló jegyzőkönyvben foglaltak alapján, a Kaposvári Szociális Központ 2024. évi beszámolóban szereplő maradvány

összegét 18 122 e Ft összegben állapítja meg. A Társulási Tanács vállalja, hogy az intézmény részére a 2025. évre áthúzódó kötelezettségekre (25 178 e Ft) a beszámolóban szereplő maradvány összegén felüli szükséges 7 056 e Ft összeget támogatásértékű működési bevételként átadja.

Felelős: Kárpáti Tímea a Társulási Tanács Elnöke
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. május 31.

4. A Társulási Tanács elnöke a beszámoló elfogadásáról és a maradvány jóváhagyott összegéről az intézmény vezetőjét a zárszámadási határozat elfogadását követően haladéktalanul értesíti.

Felelős: Kárpáti Tímea a Társulási Tanács Elnöke
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. május 31.

5. A társulásnak több éves kötelezettségvállalása és adósságállománya nem volt, közvetett támogatást nem biztosított, gazdasági társaságban részesedéssel nem rendelkezik.

Felelős: Kárpáti Tímea a Társulási Tanács Elnöke
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. május 31.

6. A Társulási Tanács a társulás 2024. december 31-i állapot szerinti vagyonát az 7. mellékletben részletezett mérlegadatok alapján 329 578 806,- Ft-ban állapítja meg. Az pénzeszközök záró állománya 31 173 291.- Ft (6. melléklet).

Felelős: Kárpáti Tímea a Társulási Tanács Elnöke
Közreműködik: Balogh Beáta gazdasági igazgató
Határidő: 2025. május 31.

Sor-szám	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2024. 12.31.	Teljesítés %-a
I. Tárgy évi működési célú bevételek					
1.	Kaposvári Szociális Központ működési célú bevétele (2. melléklet)	189 071	264 312	264 312	100,0
1.1	Működési bevételek összesen	189 071	208 316	208 316	100,0
1.1.1	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	67 273	78 894	78 894	100,0
1.1.2	*egyéb intézményi működési bevételek	121 798	129 422	129 422	100,0
1.2	Egyéb működési bevételek összesen	0	55 996	55 996	100,0
1.2.1	Támogatásértékű működési bevételek összesen	0	55 512	55 512	100,0
1.2.2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	484	484	100,0
2.	Társulás működési célú bevételei összesen	575 491	695 061	660 088	95,0
2.1	Egyéb működési bevételek összesen	575 491	695 061	660 088	95,0
2.1.1	Működési célú támogatásértékű bevételek Ebből:	575 491	695 061	660 088	95,0
2.1.1.1	*Kaposvár Megyei Jogú Várostól támogatásértékű működési bevétel	575 491	630 696	595 723	94,5
2.1.1.2	*egyéb támogatásértékű működési bevétel a Kaposvári Szociális Központtól a 2023. évi maradványelszámolás	0	59 437	59 437	100,0
2.1.1.3	* Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóságtól a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás ellátására	0	4 928	4 928	100,0
I.	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ működési bevételei összesen (1+2)	764 562	959 373	924 400	96,4
II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek					
1.	Társulás és a Kaposvári Szociális Központ egyéb	4 039	13 163	4 569	34,7
1.1	Kaposvári Szociális Központ támogatásértékű felhalmozási bevételei összesen	0	1 608	1 608	100,0
1.2	Kaposvár Megyei Jogú Várostól támogatásértékű felhalmozási bevétel	4 039	11 555	2 961	25,6
III. Finanszírozási bevételek					
1.	Társulás és intézmény finanszírozási bevétele összesen	0	87 216	87 216	100,0
1.1	Kaposvári Szociális Központ előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	0	86 329	86 329	100,0
1.2	Kaposvári Szociális Központ előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	0	887	887	100,0
Bevételek mindösszesen (I+II+III):		768 601	1 059 752	1 016 185	95,9

Sor- szám	Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés 2024. 12.31.	Teljesítés %-a
I. Tárgyévi működési célú kiadások					
1.	Kaposvári Szociális Központ működési kiadása	764 062	985 765	933 754	94,7
1.1	Ebből: *személyi juttatás	319 806	439 564	420 294	95,6
1.2	*munkaadót terhelő járulékok	45 728	58 231	50 911	87,4
1.3	*dologi és egyéb folyó kiadás	398 528	428 533	403 112	94,1
1.4	*egyéb működési kiadások összesen	0	59 437	59 437	100,0
1.4.1	* ebből előző évi működési maradvány átadás	0	59 437	59 437	100,0
1.5	* ellátottak juttatása	0	0	0	0,0
2.	Társulás működési célú kiadásai összesen	500	59 937	59 740	99,7
2.1	Társulás dologi kiadásai (bankköltségek)	500	381	184	48,3
2.2.1	Működési támogatásértéktű kiadás (2023. évi maradványelszámolás korrekciójának átadása Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának)	0	59 437	59 437	100,0
2.2.2	Jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2023. évi elszámolásából adódó visszafizetés	0	119	119	100,0
I.	Az intézmény és a társulás működési kiadásai összesen (1+2)	764 562	1 045 702	993 494	95,0
II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások					
1.	Kaposvári Szociális Központ felhalmozási kiadásai	4 039	14 050	4 569	32,5
1.1	ebből: *felújítási kiadások áfa-val	0	166	166	100,0
1.2	* beruházási kiadások áfa-val	4 039	13 884	4 403	31,7
2.	Társulás felhalmozási célú kiadásai összesen	0	0	0	0,0
II.	A társulás és intézmény felhalmozási kiadásai összesen (1+2)	4 039	14 050	4 569	32,5
Kiadások mindösszesen (I+II)		768 601	1 059 752	998 063	94,2
Működési költségvetés egyenlege:		0	0	17 235	0,0
Ebből: Működési költségvetés tárgyévi egyenlege		0	-86 329	-69 094	80,0
Ebből: Működési c. pénzmaradvány és az áthúzódó kiadások egyenlege		0	86 329	86 329	100,0
Felhalmozási költségvetés egyenlege:		0	0	887	0,0
Ebből: Felhalmozási költségvetés tárgyévi egyenlege		0	-887	0	0,0
Ebből: Felhalmozási c. pénzmaradvány és az áthúzódó kiadások egyenlege		0	887	887	100,0
Létszám összesen fő		83	85	79	92,9
ebből: közférában foglalkoztatottak létszám kerete		70	72	68	94,4
közfoglalkoztatottak létszám kerete		13	13	11	84,6

(ezer Ft)

Sor- szám	Bevételek	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés 12.31.	Teljesítés %-a
I. Tárgyévi működési célú bevételek					
I.	Működési célú bevételek összesen	764 062	899 436	864 659	96,1
1.1	Működési bevételek összesen	189 071	208 316	208 316	100,0
1.1.1	Ebből: *élelmezési bevételek áfa-val	67 273	78 894	78 894	100,0
1.1.2	*egyéb intézményi működési bevételek	121 798	129 422	129 422	100,0
1.2	Egyéb működési bevételek összesen	0	55 996	55 996	100,0
1.2.1	Támogatásértékű működési bevételek összesen	0	55 512	55 512	100,0
1.2.2	Működési c. pénzeszköz átvétel államháztartáson kívülről	0	484	484	100,0
1.4	Irányító szervtől (önkormányzattól, társulástól) működési célú támogatás	574 991	635 124	600 347	94,5
II. Tárgy évi felhalmozási célú bevételek					
II.	Felhalmozási célú bevételek összesen	4 039	13 163	4 569	34,7
1.	Irányító szervtől (önkormányzattól, társulástól) felhalmozási célú támogatás	4 039	11 555	2 961	25,6
2.	Egyéb felhalmozási támogatásértékű bevétel	0	1 608	1 608	100,0
III.	Finanszírozási bevételek	0	87 216	87 216	100,0
1.1	Előző évi működési célú költségvetési maradvány igénybevétele	0	86 329	86 329	100,0
1.2	Előző évi felhalmozási célú költségvetési maradvány igénybevétele	0	887	887	100,0
Bevételek mindösszesen (I+II):		768 101	999 815	956 444	95,7
Sor- szám	Kiadások	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat	Teljesítés 12.31.	Teljesítés %-a
I. Tárgyévi működési célú kiadások					
1.	Működési kiadások összesen	764 062	985 765	933 754	94,7
1.1	Ebből: *személyi juttatás	319 806	439 564	420 294	95,6
1.2	*munkaadót terhelő járulékok	45 728	58 231	50 911	87,4
1.3	*dologi és egyéb folyó kiadás	398 528	428 533	403 112	94,1
1.4	*egyéb működési kiadások összesen	0	59 437	59 437	100,0
1.4.1	* ebből előző évi működési maradvány átadás	0	59 437	59 437	100,0
1.5	* ellátottak juttatása	0	0	0	0,0
II. Tárgy évi felhalmozási c. kiadások					
2.	Felhalmozási kiadások összesen	4 039	14 050	4 569	32,5
2.1	ebből: *felújítási kiadások áfa-val	0	166	166	100,0
2.2	* beruházási kiadások áfa-val	4 039	13 884	4 403	31,7
Kiadások mindösszesen (I+II)		768 101	999 815	938 323	93,8
Létszám összesen fő		83	85	79	92,9
ebből: közférőben foglalkoztatottak létszám kerete		70	72	68	94,4
közfoglalkoztatottak létszám kerete		13	13	11	84,6

Sor szá m	Megnevezés	Kaposvári Szociális Központ	Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás
1	2	3	4
1.	Hosszú lejáratú költségvetési betétszámlák záróegyenlegei	0	0
2.	Pénztárak és betétkönyvek záróegyenlegei	254	0
3.	Forintszámlák	30 919	0
4.	Záró pénzkészlet (1+2+3)	31 173	0
5.	<i>Követelés jellegű sajátos elszámolások (adott előlegek) (+)</i>	477	0
6.	<i>Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (+)</i>	0	0
7.	<i>Adott előleghez kapcsolódó áfa</i>	18	0
8.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások. Kapott előlegek (-)	13 546	0
9.	Egyéb aktív és passzív pénzügyi elszámolások összesen:	-13 051	0
10.	Tárgyévi maradvány	18 122	0
11.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	265 920	663 048
12.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	938 323	59 740
13.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (10-11)	-672 403	603 308
14.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	690 525	0
15.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	603 308
16.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege:	690 525	-603 308
17.	Alaptevékenység maradványa	18 122	0
		0	

Kaposvári Szociális Központ
2024. évi korrigált maradványa

5. melléklet /2025.()
társulási határozathoz
(ezer Ft)

Sor szám	Megnevezés	
1.	Tárgyévi maradvány	18 122
2.	Kötelezettségvállalás	25 178
3.	<i>Ebből: Kiemelt előirányzatra javasolt felhasználás</i>	
4.	<i>* személyi juttatás</i>	10 150
5.	<i>*munkaadókat terhelő járulékok</i>	1 322
6.	<i>*dologi és egyéb műk célú kiadások</i>	10 723
7.	<i>*támogatásértékű működési kiadások</i>	0
8.	<i>*műk. célú átadás áh.kívülre</i>	0
9.	<i>* szocpol.és ellátottak pénzbeni juttatása</i>	0
10.	<i>*felújítás Áfa-val</i>	0
11.	<i>*felhalmozási kiadás Áfa-val</i>	2 983
12.	Maradvány átvétel, támogatásértékű működési bevétel 12=(2-1)	7 056
	Tájékoztató adatok:	
13.	<i>Előirányzat maradvány</i>	17 833
14.	<i>Ellenőri vizsgálat szerinti elvonás</i>	1 778
15.	<i>Kötelezettséggel és feladattal terhelt maradvány</i>	-25 178
16.	<i>Szabad intézményi maradvány 16=(13+14+15)</i>	-5 567

(Ft)

Megnevezés	2024.01.01. nyitó állomány	2024.12.31. záró állomány	Változás összege
1.) Lekötött bankbetétek	0	0	0
2.) Pénztárak	0	254 075	254 075
3.) Forintszámlák	95 164 367	30 919 216	-64 245 151
4.) Devizaszámlák	0	0	0
Pénzeszközök összesen:	95 164 367	31 173 291	-63 991 076

2024. ÉVI MÉRLEG
Eszközk

Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás

Megnevezés	Tárgyi eszközök és immateriális javak		Immateriális javak		Nettó értékből			Befektetett pénzügyi eszközök	Koncesszióra vagyoni kez-be adott eszközök	Nemzeti vagyoni ba tartozó befektetett eszközök összesen	Forgóeszközök		Nemzeti vagyoni ba tartozó forgó-eszközök összesen	Pénz-eszközök	Köve-te-lések	Egyéb sajátos elszámolások	Aktív időbeli elhatárolások	Eszközők mind-összesen
	bruttó érték	nettó érték	Immateriális javak	Integritasok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Tárgyi eszközök	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruha-zások, felújítások				Készletek	Érték-papírok						
Kaposvári Szociális Központ	547 786 211	282 758 839	55 001	278 065 758	4 530 992	107 088	107 088	0	0	282 758 839	0	0	282 758 839	31 173 291	10 289 635	4 738 000	603 540	329 563 305
Összesen	547 786 211	282 758 839	55 001	278 065 758	4 530 992	107 088	107 088	0	0	282 758 839	0	0	282 758 839	31 173 291	10 289 635	4 738 000	603 540	329 563 305
Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 501	15 501
Mindösszesen	547 786 211	282 758 839	55 001	278 065 758	4 530 992	107 088	107 088	0	0	282 758 839	0	0	282 758 839	31 173 291	10 289 635	4 738 000	619 041	329 578 806

2024. ÉVI MÉRLEG
Források

Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás

Megnevezés	Saját tőke	Kötelezettségek			Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	Passzív időbeli elhatárolások	Források mind- összesen
		Költségvetési évben esedékes	Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettség jellegű sajátos elsz.			
Kaposvári Szociális Központ	104 565 150	480 984	70 666 188	13 545 685	84 692 857	140 305 298	329 563 305
Összesen	104 565 150	480 984	70 666 188	13 545 685	84 692 857	140 305 298	329 563 305
Kaposvár-Sántos Szociális Intézményfenntartó Társulás	-222 329		237 830		237 830		15 501
Mindösszesen	104 342 821	480 984	70 904 018	13 545 685	84 930 687	140 305 298	329 578 806

Eszközők	2023.		2024.		Index (%) 2023=100 %	Források	2023.		2024.		Index (%) 2023=100 %
	Forintban		Forintban				Forintban		Forintban		
A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	291 554 980		282 758 839		96,98	G) Saját tőke	189 154 958		104 342 821		55,16
I. Immateriális javak	136 857		55 001		40,19	I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	674 296 430		674 296 430		100,00
II. Tárgyi eszközök	291 418 123		282 703 838		97,01	II. Nemzeti vagyon változásai	-204 889 429		-204 889 429		100,00
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	285 440 989		278 065 758		97,42	III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	22 522 955		22 522 955		100,00
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	5 977 134		4 530 992		75,81	IV. Felhalmozott eredmény	-360 032 628		-302 774 998		84,10
3. Tényezőállatok	0		107 088		0,00	V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	57 257 630		-84 812 137		-148,12
4. Beruházások, felújítások	0		0		0,00	VI. Mérleg szerinti eredmény	71 946 480		84 930 687		118,05
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0		0,00	H) Kötelezettségek	658 437		480 984		73,05
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0		0,00	I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	62 522 928		70 904 018		113,40
1. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0		0,00	II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	8 765 115		13 545 685		154,54
3. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0		0,00	III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0		0		0,00
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0		0		0,00	I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	141 383 407		140 305 298		99,24
B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0		0		0,00	J) Passzív időbeli elhatárolások	0		0		0,00
I. Készletek	0		0		0,00		0		0		0,00
II. Értékpapírok	0		0		0,00		0		0		0,00
C) Pénzeszközök	95 164 367		31 173 291		32,76		0		0		0,00
I. Lekötött bankbetétek	0		0		0,00		0		0		0,00
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0		254 075		0,00		0		0		0,00
III. Forintszámlák	95 164 367		30 919 216		32,49		0		0		0,00
IV. Devizaszámlák	0		0		0,00		0		0		0,00
D) Követelések	9 838 402		10 289 635		104,59		0		0		0,00
I. Költségvetési évben esedékes követelések	9 590 543		9 672 166		100,85		0		0		0,00
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	247 859		140 573		56,71		0		0		0,00
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	0		476 896		0,00		0		0		0,00
E) Egyéb sajátos elszámolások	5 575 166		4 738 000		84,98		0		0		0,00
I. Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása	8 861 000		9 374 000		105,79		0		0		0,00
II. Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása	-4 103 000		-4 636 000		112,99		0		0		0,00
III. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	817 166		0		0,00		0		0		0,00
F) Aktív időbeli elhatárolások	351 930		619 041		175,90		0		0		0,00
Eszközők összesen	402 484 845		329 578 806		81,89	Források összesen	402 484 845		329 578 806		81,89

Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok
2024.12.31-i bruttó értékenek megoszlása
forgalomképesség szerint

Megnevezés	Bruttó érték (Forintban)
Forgalomképtelen törzsvagyon	418 844 653
Korlátozottan forgalomképes vagyon	0
Üzleti vagyon	0
Összesen:	418 844 653

Eszközcsoportok	Bruttó érték		Érték- csökkenési leírás	Nettó érték
	Forintban			
"0"-ra leírt immateriális javak és tárgyi eszközök	59 291 333	59 291 333	0	0
- Immateriális javak	4 304 426	4 304 426	0	0
- Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	558 820	558 820	0	0
- Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	54 428 087	54 428 087	0	0
Nvt. I. § (2) bek. g) és h) pont szerinti kulturális javak, régészeti leletek	0	0	0	0
Függő követelések	0	0	0	0
Függő kötelezettségek	0	0	0	0
Biztos jövőbeni követelések	0	0	0	0

A 2024. évi szabad maradványának alakulása

eFt

Kiemelt előir.	Előir.m.	Elvonások (-) Kiegészítések (+)		Kötelezettséggel és feladattal terhelt maradvány		Vizsgálat szerinti szabad maradvány
		intézm.	vizsgálat	intézm.	vizsgálat	
Személyi	19.270	-	-242	10.150	10.150	8.878
Járulék	7.320	-4.812	-4.844	1.322	1.322	1.154
Dologi	25.421	-	-5.852	10.723	10.723	8.846
Egyéb műk. kiadás	-	-	-	-	-	-
Felújítás	-	-	-	-	-	-
Felhalmozás	9.481	-	-	2.983	2.983	6.498
Összesen:	61.492	-4.812	-10.938	25.178	25.178	25.376

A 7. sz. mellékleten az intézmény által kimutatott kötelezettségek (25.178 eFt):

- Működési célú átvett pénzeszközök és támogatások maradványa soron mutatták ki a gyakorlati képzés maradványát 17.833 eFt (10.143 eFt személyi, 1.319 eFt járulék, 6.371 eFt dologi);
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök és támogatások maradványa soron a gyakorlati képzés felhalmozási célú maradványa szerepelt (felhalmozás) összesen: 1.297 eFt.
- Szállítói kötelezettségek összesen 481 eFt (345 eFt dologi, 136 eFt felhalmozás);
- Az egyéb tételek között pénzügyileg nem teljesített kötelezettségként 5.567 eFt-ot szerepeltettek (7 eFt személyi, 3 eFt járulék, 4.007 eFt dologi, 1.550 eFt felhalmozás), tételei:
 - o személyi kötelezettségvállalásra 10 eFt (7 eFt személyi 3 eFt járulék);
 - o a Toponári Idősek Klubja udvarának meglévő térkövezésének cseréje 2.318 eFt (dologi);
 - o a Toponári Idősek Klubja udvarán lévő tárolóra féltető és zárható terület kialakítása 1.470 eFt (felhalmozás);
 - o Sörpad beszerzés 80 eFt (felhalmozás);
 - o a Toponári Idősek Klubja kerítésének karbantartása 1.689 eFt (dologi).

A 7. sz. mellékleten az intézmény által kimutatott kötelezettségvállalásokat átvizsgáltuk és elfogadtuk.

A 7. sz. melléklethez kapcsolódó kötelezettségvállalások és a feladattal terhelt maradvány összesen: 27.178 eFt (10.150 eFt személyi, 1.322 eFt járulék, 10.723 eFt dologi, 2.847 eFt felhalmozás).

A 8. sz. mellékleten az intézmény a munkaadót terhelő járulék (4.812 eFt) elvonásával számolt. További elvonásként beállítottuk a közmű megtakarítás maradványát 5.852 eFt-ot (dologi).

A 2024. évi pótelőirányzatok közül az alábbiak felhasználását vizsgáltuk:

- 2024/4: 1 fő gondozó álláshely 3.423 eFt (3.029 eFt, 394 eFt járulék);
- 2024/2/3: 2024. évi bankköltség 323 eFt (280 eFt személyi, 43 eFt járulék);
- 2024/2/4: 11/2024. (II.21.) Toponári Településrészi Önkormányzati határozat alapján 50 eFt.

Az intézmény a Toponári Településrészi Önkormányzattól kapott 50 eFt támogatást teljes egészében felhasználta. Az 1 fő gondozó álláshelyre biztosított támogatásból 3.171 eFt-ot használt fel, a különbözetként jelentkező **252 eFt-ot** (234 eFt személyi, 18 eFt járulék) elvonásba beállítottuk. A bankköltség megtérítésére biztosított támogatásból **9 eFt-ot** (8 eFt személyi, 1 eFt járulék) nem használt fel az intézmény, melyet szintén az elvonások között szerepeltettünk. A fenti elvonások miatt a munkaadót terhelő járulék elvonás **4.825 eFt-ra** módosult.

A 8. sz. mellékleten a vizsgálat szerinti elvonás összesen 10.938 eFt (242 eFt személyi, 4.844 eFt járulék, 5.852 eFt dologi).

1. melléklet a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelethez¹

VEZETŐI NYILATKOZAT

A) Alulírott Turnár Jánosné, a Kaposvári Szociális Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024 évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

1. a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

2. olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

3. a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

4. a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,

5. a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

6. a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

7. a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

8. az intézményi számviteli rendről,

9. olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

10. olyan szabályzatok kiadásáról, valamint a szervezeten belül olyan folyamatok kialakításáról, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források eredményes felhasználását,

11. – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak szerint – a kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítéséről a döntések eredményességi szempontú megalapozottsága vonatkozásában,

12. arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az általam vezetett költségvetési szervnél történő érvényesülését az alábbiak szerint értékelem:

a) **Kontrollkörnyezet:** A kontrollkörnyezet részben biztosította a költségvetési szerv felső szintű, az egész szervezetre kiható elkötelezettségét. A kontrollkörnyezet magában foglalta az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá a vezetés irányítási

¹ Megállapította: 462/2024. (XII. 30.) Korm. rendelet 15. §, 4. melléklet. Hatályos: 2024. XII. 31-től.

tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet részben alapja volt a belső kontrollok összes többi elemének, amely biztosítja a fegyelmet és a rendet a szervezetben.

b) Integrált kockázatkezelési rendszer:

A kockázatkezelési rendszernek olyan mechanizmusokra kell épülni, amelyek lehetővé teszik az intézmény tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerését, elemzését és kezelését. A kockázatok forrását tekintve a szervezet külső és belső kockázatokkal egyaránt szembesült.

c) Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részben felölelték azokat az eljárásokat, amelyek biztosítják, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, és az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenysége során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia szintjein és működési területein részben megjelentek.

d) Információs és kommunikációs rendszer:

Az információnak és kommunikációnak a teljes kontrollrendszert át kell szőnie. Ez az elem biztosítja mind a fentről lefelé történő kommunikációt, mind az alulról felfelé történő információáramlást. A kommunikációs rendszertől részben elvárás volt, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az irányítás és ellenőrizhetőség szempontjából

e) Nyomonkövetési rendszer (monitoring):

A monitoring mechanizmusok részben lehetővé tették, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomonkövetés és értékelés alatt álljon, így a kontrollrendszer részben rugalmasan tudott reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Nyilatkozom, hogy a 2024 évben nem voltam képzésre kötelezett a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 12. § (1) bekezdésében előírtak alapján.

Nyilatkozom, hogy az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági szervezettel nem rendelkezik.

Kaposvár, 2025. február 21.



P. H.


aláírás