

ELŐTERJESZTÉSEK

Társulási Tanács

2019. május 14.

1. Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi szakmai beszámolója

Előadó: Szandi Tímea intézményvezető (írásbeli előterjesztés)

Külön dokumentumban szerepel.

Határozati javaslat:

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi munkájáról szóló szakmai beszámolót - az előterjesztés szerinti tartalommal - elfogadja.

Felelős: Patyi Elemér elnök

Határidő: azonnal

2. Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi gazdálkodási beszámolója

Előadó: Szandi Tímea intézményvezető (írásbeli előterjesztés)

Szöveges beszámoló a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat 2018. évi gazdálkodásáról

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálatának 2018. évi gazdálkodásában, az eredeti előirányzatokhoz képest jelentős átrendeződés mutatkozott. A módosított előirányzat a 2019. február 12-i Társulási Tanács ülésen már elfogadásra került.

A Gyermekjóléti Szolgálat főbevételét a 22 500 000 Ft-os - Nyőgér Község Önkormányzata által igényelt - normatíva képezte, mely kiegészült a szociális pótlékok és a bérkompenzáció szociális hozzájárulási adóval növelt értékének külön, állami forrásból történő támogatásával, így végösszege 30 974 635 Ft lett. A 2016. évben feltöltött, de 2018. május 31-ig fel nem használt SZÉP-kártya juttatások visszaútalált összege 18 084 Ft többletbevételt eredményezett.

A kiadási oldal előirányzattól történő eltérését a betöltetlen álláshelyek miatt keletkezett személyi jellegű megtakarítások eredményezték. Februártól júniusig, és szeptembertől novemberig a tervezett 6 fő helyett 5 fő látta el a családsegítői feladatokat a 28 településen. Ez összesen 2 millió Ft-os bér és járulék megtakarítást jelentett. A kisgyermekek betegsége miatti gyermekápolási táppénz 100%-ban finanszírozott a társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások keretében, így bérköltség ezen időszakokban nem keletkezett.

Az intézmény kiadásainak közel felét így is a személyi jellegű kifizetések képezték 16 177 788 Ft értékben. Ez az összeg magában foglalja az alapilletményt, valamint a különböző jogcímen juttatott kifizetéseket, így a vezetői pótlékot és a helyettesítési pótlékot, melyet a családsegítők a létszám hiány miatt tartósan végzett többletmunkáért kaptak, hogy egyetlen terület se maradjon ellátatlanul. A dolgozók bérkompenzáció címén 118 600 Ft, szociális ágazati összevont pótlék címén 4 455 247 Ft alapilletményen felüli kiegészítést kaptak. Ezen juttatások szociális hozzájárulási adóval növelt összegét az állam külön költségvetési keretből finanszírozta, így az intézménynek plusz költséget nem jelentett, a kiadási és a bevételi oldalon is megjelent ugyanazzal az összeggel. Ez okozta a bérköltségek látszólagos növekedését, miközben az intézmény tényleges bérköltsége a családsegítők létszámának folyamatos változása miatt valójában kevesebb lett a tervezettnél. A béren kívüli juttatások összege is változott az eredeti előirányzathoz képest a létszám csökkenés hatására. A tervezett év végi Ajándék-utalvány juttatásán felül a családsegítők, - mivel helyettesítési feladatokat is elláttak az év során - a bér megtakarítás terhére plusz 50 000 Ft Ajándék-utalvány kifizetésben részesültek a szolgálatnál eltöltött idő arányos részével egyező összegben. A munkaadókat terhelő járulékok év végi értéke 3 797 508 Ft volt, melynek változása a fent említett okok következménye.

A bér megtakarításnak köszönhetően az intézmény saját költségvetéséből tudott nyári táborokat rendezni 224 370 Ft értékben. Meleg és hideg étkeztetés, készségfejlesztő-, játékos eszközök, belépők, egyéb dologi eszközök kerültek beszerzésre, melyek a szakmai anyagok, az üzemeltetési anyagok, a vásárolt élelmezés, az egyéb szolgáltatások és az egyéb dologi kiadások összegét növelték. 2018-ban ismét 30 rászoruló család részesült karácsonyi ajándékcsomagban, összesen 72 874 Ft+Áfa értékben. A biztosítási szolgáltatások a családsegítők szakmai konferencián történő részvételének díját tartalmazzák. A Zánkai Erzsébet-tábor szállítási költsége 122 796 Ft+Áfa volt. Ugyancsak a megtakarítás terhére lehetőség nyílt nagy mennyiségű irodaszer vásárlására év végén, mely biztosítja a következő évek ellátását is. Beruházási tevékenységre is sor került: 3 régebbi típusú laptop cseréje és a hozzájuk kapcsolódó MS Office irodai szoftver csomag beszerzése, továbbá két mobiltelefon beszerzése valósult meg. Az új adatvédelmi irányelveknek megfelelően iratmegsemmisítőt is vásárolt az intézmény. A költségvetés lehetővé tette év végén a Társulás részére, a kistérségi iroda (székhely iroda) használati díjának kifizetését 900 000 Ft értékben.

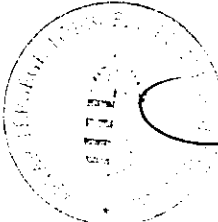
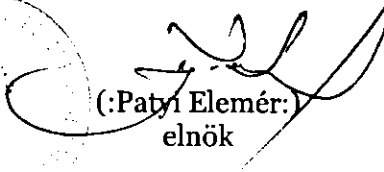
A Zánkai Erzsébet-tábor önköltségét - gyermekenként 1 000 Ft-ot - 28 rászoruló részére a Gyermekjóléti Szolgálat átvállalta, egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívül rovaton. A 2018-as évben a kistérségi ügyintéző költségeinek, valamint a munkaszervezeti feladatok ellátásával kapcsolatban felmerült költségek 6/8-ad része a Gyermekjóléti Szolgálat

költségvetését terhelte. Ez az összeg (2 610 000 Ft) a Társulás részére került átutalásra, mely megfelel az intézménynek végzett munka időarányos részével.

Év végén a szolgálat a teljes 2018. évi normatívát felhasználta, annak teljes összegét lefedték az év közben felmerült kiadások. A házipénztárban és a bankszámlán december 31-én 16 192 Ft maradt.

A bevételek és kiadások 2018. évi alakulását a mellékelt táblázatok mutatják.

Sárvár, 2019. április 30.



 (:Patyi Elemér:)
 elnök

Határozati javaslat:

- 1.) Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a Gyermejjóléti Szolgálat 2018. évi gazdálkodási beszámolóját 31.279.188,- Ft-os bevételi 30.997.626,- Ft-os kiadási főösszeggel - az előterjesztés szerinti tartalommal - elfogadja.
- 2.) A Társulási Tanács a Gyermejjóléti Szolgálat 2018. évi záró létszámát az alábbiak szerint állapítja meg:
 - a) 1 fő intézményvezető, családsegítő
 - b) 4 fő családsegítő (+ 1 fő GYED-en van)

Felelős: Patyi Elemér elnök

Határidő: azonnal

Gyermejjóléti Szolgálat bevételei forrásonként

Adatok forintban				
A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2018.	Módosított előirányzat 2018. 12. hó	Teljesítés 2018.
1.	Egyéb kamatbevételek bevételei	100	100	1
2.	Egyéb különféle működési bevételek	100	18 184	18 111
3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
3.a	Egyéb vállalkozástól működ. célú átvett pénzeszköz	0	0	0
3.b	Háztartásoktól működ. célú átvett pénzeszköz	0	0	0
3.c	Civil szervezettől működ. célú átvett pénzeszköz	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		200	18 284	18 112
4.	Előző évi maradvány	0	286 441	286 441
5.	Irányító szervi finanszírozás (Állami normatíva)	25 500 000	30 974 635	30 974 635
5.a	Nyőgéri KÖH	5 100 000	5 100 000	5 100 000
5.b	Répcelaki KÖH	3 400 000	3 400 000	3 400 000
5.c	Ikervári KÖH	5 100 000	5 100 000	5 100 000
5.d	Uranútfalui KÖH	5 100 000	5 100 000	5 100 000
5.e	Rábapatyi KÖH	3 400 000	3 400 000	3 400 000
5.f	Gércei KÖH	3 400 000	3 400 000	3 400 000
	<i>Ebből: Szociális összevont pótlék - kompenzáció szochóval</i>	0	5 474 635	5 474 635
6.	Irányító szervi finanszírozás (Fenntartói hozzájárulás)	0	0	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		25 500 000	31 261 076	31 261 076
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		25 500 200	31 279 360	31 279 188

Gyermekjóléti Szolgálat működési, fenntartási jellegű és felújítási kiadásai

Adatok forintban				
A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2018.	Módosított előirányzat 2018. 12. hó	Teljesítés 2018.
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	13 533 050	16 177 788	16 177 788
	<i>Ebből: Szociális pótlék (külön forrásból finanszírozott)</i>	0	4 455 247	4 455 247
2.	Béren kívüli juttatások	715 917	624 686	624 686
2.a	Pénzjuttatás	568 000	495 619	495 619
2.b	SZÉP-kártya	147 917	129 067	129 067
3.	Ajándék Erzsébet-utalvány	295 900	508 400	508 400
4.	Ruházati költségterítés	147 917	129 067	129 067
5.	Közlekedési költségterítés	900 991	846 115	846 115
6.	Egyéb sajátos juttatások kiadásai	360 000	359 054	359 054
	<i>Ebből: Kompenzáció (külön forrásból finanszírozott)</i>	0	118 600	118 600
I.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	15 953 775	18 645 110	18 645 110
7.	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (megbízási díj)	0	0	0
8.	Reprezentáció	20 000	40 564	35 055
II.	Külső személyi juttatások	20 000	40 564	35 055
	Személyi juttatások összesen	15 973 775	18 685 674	18 680 165
9.	Szociális hozzájárulási adó	2 735 987	3 268 089	3 255 968
10.	Táppénz hozzájárulás	20 000	31 649	31 649
11.	Egészségügyi hozzájárulás	249 525	270 906	270 906
12.	Munkáltatót terhelő személyi jövedelem adó	227 113	238 985	238 985
	Munkaadókat terhelő járulékok összesen	3 232 625	3 809 629	3 797 508
13.	Szakmai anyagok	0	49 396	49 396
13.a	Gyógyszer beszerzés	0	5 860	5 860
13.a	Egyéb szakmai anyagok (sport eszközök, kézműves eszközök, játékok)	0	43 536	43 536
14.	Üzemeltetési anyagok	210 000	595 564	595 564
14.a	Élelmiszer beszerzés	100 000	107 312	107 312
14.b	Irodaszer, nyomtatvány	80 000	446 869	446 869
14.c	Egyéb üzemeltetési anyag	30 000	41 383	41 383
15.	Árubeszerzés	0	0	0
III.	Készletbeszerzés összesen	210 000	644 960	644 960
16.	Informatikai szolgáltatások	163 700	170 756	170 756
16.a	Informatikai eszközök karbantartása, javítása	50 000	50 000	50 000
16.b	Egyéb különféle inf. szolg. (internetdíj, iktató pr.) (adatátv.c.táv.k. díjak)	113 700	120 756	120 756
17.	Kommunikációs szolgáltatások (telefondíj) (nem adatátv.c.táv.k. díjak)	346 800	288 902	239 918
IV.	Kommunikációs szolgáltatások	510 500	459 658	410 674
18.	Közütemi díjak	0	0	0
19.	Vásárolt élelmiszer	0	47 847	47 847
20.	Bérleti és lízingszolgáltatások (területi irodák bérleti díja)	0	900 000	900 000
21.	Karbantartás, kisjavítás	0	0	0
22.	Egyéb szolgáltatások	593 500	629 592	616 206
22.a	Biztosítási szolgáltatási díjak	236 000	265 000	265 000
22.b	Pénzügyi szolgáltatások	226 400	193 514	180 128
22.c	Szállítási szolgáltatások	131 100	122 796	122 796
22.d	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.	0	48 282	48 282
V.	Szolgáltatási kiadások	593 500	1 577 439	1 564 053
23.	Belföldi kiküldetések	2 100 000	2 100 000	1 908 289
24.	Reklám és propagandakiadások	5 000	5 000	1 181
VI.	Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	2 105 000	2 105 000	1 909 470
25.	Működési célú előzetesen felszámított áfa	216 300	315 370	309 166
26.	Egyéb dologi kiadás	18 500	32 043	32 043
VII.	Különféle bef. és egyéb dologi kiadások	234 800	347 413	341 209
	Dologi kiadások összesen	3 653 800	5 134 470	4 870 366
27.	Pénzeszköz átadás Társulásnak (MSZ feladatok 6/8 része)	2 610 000	2 610 000	2 610 000
28.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n kívül (Erzsébet-tábor önrő)	30 000	28 000	28 000
	Egyéb működési célú kiadások összesen	2 640 000	2 638 000	2 638 000
29.	Immateriális eszközök beszerzése, létesítése	0	210 237	210 237
30.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	586 290	586 290
31.	Beruházási célú előz. felsz. ÁFA	0	215 060	215 060
	Beruházások összesen	0	1 011 587	1 011 587
	Beruházási célú kiadások összesen	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	25 900 200	31 279 260	30 997 626
		0	0	0
	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	0	0	0
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	25 900 200	31 279 260	30 997 626

3. Társulás 2018. évi munkájáról szóló beszámoló

Előadó: Patyi Elemér elnök (írásbeli előterjesztés)

Külön dokumentumban szerepel.

Határozati javaslat:

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2018. évi munkájáról szóló beszámolót - az előterjesztés szerinti tartalommal - elfogadja.

Felelős: Patyi Elemér elnök

Határidő: azonnal

4. Belső ellenőrzési beszámoló

Előadó: Patyi Elemér elnök (írásbeli előterjesztés)

VASI REVIDIÁL
Könyvvizsgáló és Ügyviteli Szolgáltató Kft
9700 Szombathely, Petőfi Sándor utca 1/D.

JELENTÉS

A 2018. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

Vezetői összefoglaló

A korábbi évekhez hasonlóan 2018. évben is cégünk látta el a belső ellenőrzési tevékenységet Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulásnál feladat-ellátási szerződés alapján.

Összefoglalva belső ellenőrzési tevékenységünk tapasztalatait, az ellenőrzés megállapításaiból és a tevékenységünk során folytatott interjúkból, a bizonylatokból szerzett információkból azt a következtetést vontuk le, hogy a Társulásnál, illetve a gazdálkodási feladatait ellátó közös önkormányzati hivatalnál **a gazdálkodás folyamatai alapvetően jogszerűek, működésük során a jogszabályokat általában betartják, a belső kontrollok működnek.**

A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzéseket az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az önkormányzati törvény, a költségvetési intézmények belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet, az államháztartásért felelős államtitkárság által közzétett módszertani útmutatók és a Nyögéri Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyvének előírásai alapján végeztük. A belső ellenőrzésről a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt dokumentumokat elkészítettük.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

A Társulási Tanács a 2018. évi belső ellenőrzési tervben 1 ellenőrzést hagyott jóvá, mely a következő téma vizsgálatára irányult:

- A Társulás tagjai által befizetett tagdíjak és a Társulás által kibocsátott számlák helyességének vizsgálata.

A tervezett ellenőrzést elvégeztük, az ellenőrzés megállapításairól készült jelentést a közös hivatal jegyzőjének átadtuk.

A vizsgálat tárgyát, célját és az alkalmazott vizsgálati módszert az alábbi táblázat tartalmazza.

Tárgy	Cél	Módszer
A tagdíj összegét megállapító határozatok, lakosság nyilvántartás, kimenő számlák, bankkivonatok tagdíjnyilvántartások	Annak megállapítása, hogy a Társulásnál a tagdíjak számlázása a társulás előírásainak megfelelően történik-e, a tagok általi befizetés határidőre megtörténik-e.	Dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű. Interjúk.

A fenti szempontok szerint az ellenőrzést lefolytattuk. Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a települési tagdíjak számlázása megfelel a társulási előírásoknak és a vonatkozó jogszabályoknak. Az önkormányzatok fizetési fegyelme 2016. óta jelentősen javult, 2018. évben csak néhány esetben fordult elő 11 napos késedelem. Az ellenőrzés során intézkedést igénylő hiányosságot nem állapítottunk meg.

Soron kívüli és terven felüli ellenőrzés nem volt.

Az ellenőrzés során nem tapasztaltunk olyan tényt, vagy körülményt, amely indokolta volna kártérítési, szabálysértési vagy büntetőjogi eljárás kezdeményezését.

A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A bizonyosságot adó belső ellenőrzési tevékenységet egy fő végezte, az évi egy ellenőrzéshez ez a létszám elegendő volt.

A társulás gazdálkodási feladatait ellátó önkormányzati közös hivatal munkatársai segítették ellenőrzési munkánkat, e vonatkozásban munkánkat akadályozó tényező nem volt.

A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

A tervben szereplő ellenőrzési feladat elvégzéséhez a belső ellenőrzési kapacitás az évi egy ellenőrzés elvégzéséhez kielégítő volt. Az 1 fő belső ellenőr képzettsége és gyakorlati tapasztalata az előírásoknak megfelel.

A belső ellenőr a kötelező továbbképzéseken, ezen kívül több szakmai előadáson részt vett.

A belső ellenőr az előírt regisztrációval rendelkezik.

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége

A belső ellenőrzést a szervezettől független vállalkozás látja el, a funkcionális függetlenség biztosított. A belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a társulás operatív működésével kapcsolatosak.

Összeférhetetlenségi esetek

A tárgyévben a belső ellenőrzés területén összeférhetetlenségi eset nem fordult elő.

Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről nyilvántartást vezet, valamint gondoskodik a dokumentumok megőrzéséről.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az évi egy téma ellenőrzése nem felel meg a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet előírásainak. A belső kontrollrendszer szabályszerű és hatékony működése érdekében szükséges lenne évenként több témakör belső ellenőrzése. Finanszírozási problémák miatt jelenlegi ismereteink szerint nincs lehetőség évi több ellenőrzés elvégzésére, így a létszám növelése sem indokolt.

Szombathely, 2019. április 05.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Határozati javaslat:

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a Vasi Revidiál Kft. által, a Társulásnál végzett 2018. évi belső ellenőrzésről szóló jelentést - az előterjesztés szerinti tartalommal - elfogadja.

Felelős: Patyi Elemér elnök
Határidő: azonnal

JELENTÉS

A 2018. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

Vezetői összefoglaló

A korábbi évekhez hasonlóan 2018. évben is cégünk látta el a belső ellenőrzési tevékenységet a Gyermekjóléti Szolgálatnál a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulással kötött feladat-ellátási szerződés alapján.

Összefoglalva belső ellenőrzési tevékenységünk tapasztalatait, az ellenőrzés megállapításaiból és a tevékenységünk során folytatott interjúkból, a bizonylatokból szerzett információkból azt a következtetést vontuk le, hogy a Gyermekjóléti Szolgálatnál, illetve a gazdálkodási feladatait ellátó közös önkormányzati hivatalnál **a gazdálkodás folyamatai alapvetően jogszerűek, működésük során a jogszabályokat általában betartják, a belső kontrollok működnek.**

A gyermekjóléti szolgálat működését nehezíti a munkaerő fluktuáció, az év egy részében 5 fő látta el a feladatokat a szükséges 6 fő helyett, ezenkívül több kisgyermekes anya is van a családsegítők között, így gyermekük betegsége miatt többször voltak táppénzen, ami nehezítette a feladatok elvégzését és többlet terhet rótt a munkatársakra.

A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzéseket az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az önkormányzati törvény, a költségvetési intézmények belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet, az államháztartásért felelős államtitkárság által közzétett módszertani útmutatók és a Nyögéri Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyvének előírásai alapján végeztük. A belső ellenőrzésről a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt dokumentumokat elkészítettük.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

A Társulási Tanács a 2018. évi belső ellenőrzési tervben 1 ellenőrzést hagyott jóvá, mely a következő téma vizsgálatára irányult:

- A gyermekjóléti szolgálatra kapott normatíva összege és a ténylegesen felmerült költségek összehasonlítása, elemzése.

A tervezett ellenőrzést elvégeztük, az ellenőrzés megállapításairól készült jelentést a közös hivatal jegyzőjének átadtuk.

A vizsgálat tárgyát, célját és az alkalmazott vizsgálati módszert az alábbi táblázat tartalmazza.

Tárgy	Cél	Módszer
Bank és pénztári bizonylatok, bérfeladások, útiköltség, kiküldetési költség elszámolások, szakfeladathoz kapcsolódó főkönyvi számlák, támogatási okiratok, beszámolók.	Annak megállapítása, hogy a gyermekjóléti szolgálatra kapott normatíva elegendő fedezetet nyújt-e a tevékenység tényleges költségeire.	Dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű. Interjúk.

A fenti szempontok szerint az ellenőrzést lefolytattuk. Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a normatíva nem fedezi a gyermekjóléti szolgálat működtetésének költségeit, annak ellenére, hogy az év folyamán létszámihiány volt. A tevékenység ellátásához a normatívát ki kellett egészíteni annak érdekében, hogy a szolgálat zavartalanul működhessen. Ezt a kiegészítést 2017. évben a Társulási Tanács döntése alapján az irányító szerv, a Társulás fenntartói hozzájárulás formájában adta át.

Az ellenőrzés során intézkedést igénylő hiányosságot nem állapítottunk meg.

Soron kívüli és terven felüli ellenőrzés nem volt.

Az ellenőrzés során nem tapasztaltunk olyan ténytet, vagy körülményt, amely indokolta volna kártérítési, szabálysértési vagy büntetőjogi eljárás kezdeményezését.

A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A bizonyosságot adó belső ellenőrzési tevékenységet egy fő végezte, az évi egy ellenőrzéshez ez a létszám elegendő volt.

A gyermekjóléti szolgálat gazdálkodási feladatait ellátó hivatal munkatársai segítették ellenőrzési munkánkat, e vonatkozásban munkánkat akadályozó tényező nem volt.

A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

A tervben szereplő ellenőrzési feladat elvégzéséhez a belső ellenőrzési kapacitás az évi egy ellenőrzés elvégzéséhez kielégítő volt. Az 1 fő belső ellenőr képzettsége és gyakorlati tapasztalata az előírásoknak megfelel.

A belső ellenőr a kötelező továbbképzéseken, ezen kívül több szakmai előadáson részt vett.

A belső ellenőr az előírt regisztrációval rendelkezik.

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége

A belső ellenőrzést a szervezettől független vállalkozás látja el, a funkcionális függetlenség biztosított. A belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a gyermekjóléti szolgálat operatív működésével kapcsolatosak.

Összeférhetetlenségi esetek

A tárgyévben a belső ellenőrzés területén összeférhetetlenségi eset nem fordult elő.

Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről nyilvántartást vezet, valamint gondoskodik a dokumentumok megőrzéséről.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az évi egy téma ellenőrzése nem felel meg a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet előírásainak. A belső kontrollrendszer szabályszerű és hatékony működése érdekében szükséges lenne évenként több témakör belső ellenőrzése. Finanszírozási problémák miatt jelenlegi ismereteink szerint nincs lehetőség évi több ellenőrzés elvégzésére, így a létszám növelése sem indokolt.

Szombathely, 2019. április 05.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Határozati javaslat:

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a Vasi Revidiál Kft. által, a Gyermekjóléti Szolgálatnál végzett 2018. évi belső ellenőrzésről szóló jelentést - az előterjesztés szerinti tartalommal - elfogadja.

Felelős: Patyi Elemér elnök
Határidő: azonnal

JELENTÉS

A 2018. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV ALAPJÁN VÉGZETT

ELLENŐRZÉSEKRŐL

A korábbi évekhez hasonlóan, 2018. évre vonatkozóan is szerződést kötöttünk a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulással a belső ellenőrzési tevékenység ellátására a Kistérség 25 önkormányzatánál, valamint a Kistérségi Társulásnál és a Gyermekjóléti Szolgálatnál.

A 2018. évben az előző három évhez hasonlóan egy fő látta el a belső ellenőrzési tevékenységet.

A belső ellenőrzéseket az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az önkormányzati törvény, a költségvetési intézmények belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet, a közzétett módszertani útmutatók és a közös önkormányzati hivatalok Belső ellenőrzési kézikönyveinek előírásai alapján végeztük.

A belső ellenőrzésre továbbra sem kaptak normatívát az önkormányzatok, ezért az előző évekhez hasonlóan településenként 1-1 ellenőrzés lefolytatását terveztük. Egy önkormányzat kért fel bennünket további ellenőrzésére, melyet külön az önkormányzattal kötött szerződés alapján végeztünk el, ennek díját az önkormányzat közvetlenül cégünknek utalta át.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásai szerint a belső ellenőrzésekhez megbízólevél és önálló ellenőrzési program készült, az elvégzett munkát belső ellenőrzési jelentéssel dokumentáltuk, az ellenőrzési jelentések átadásakor az ellenőrzött önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó közös önkormányzati hivatal jegyzője teljesítési igazolást adott.

A vizsgálatok időpontját minden esetben egyeztetttük a közös önkormányzati hivatal jegyzőjével, és az ellenőrzött önkormányzat illetékes ügyintézőjével.

Az elvégzett vizsgálatokat és megállapításainkat az alábbiakban ismertetjük:

2018. évre tervezett vizsgálatok száma 27, melyeket elvégeztünk.

Az önkormányzatoknál összesen 8 tárgykörben végeztünk ellenőrzést, ezek a következők voltak:

- A helyi adókkal kapcsolatos tevékenység vizsgálata
- A falugondnoki tevékenység vizsgálata
- A gépjármű üzemeltetés vizsgálata
- Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata
- A pénzkezelés rendje
- Tárgyi eszközök analitikus nyilvántartásának, főkönyvvel való egyezőségének vizsgálata
- Óvoda tevékenységének vizsgálata
- Közös Önkormányzati Hivatal tevékenységének vizsgálata

A Társulásnál és a Gyermekjóléti Szolgálatnál az alábbi témákban folytattunk ellenőrzést:

- A Társulás tagjai által befizetett tagdíjak és a Társulás által kibocsátott számlál helyességének vizsgálata

- A Gyermekjóléti Szolgálatra kapott normativa összege és a ténylegesen felmerült költségek összehasonlítása, elemzése.

Az önkormányzatoknál végzett vizsgálatok témakörönkénti megoszlása a következő: 9 esetben a helyi adókkal kapcsolatos tevékenységet ellenőriztük, 6 esetben a falugondnoki tevékenységet, 2 esetben a gépjármű üzemeltetést, 3 esetben az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlását, 1 esetben a pénzügyi rendjét, 2 esetben a tárgyi eszközök nyilvántartását, 1 esetben a közös önkormányzati hivatal és 1 esetben az óvoda tevékenységét vizsgáltuk.

A **helyi adókkal kapcsolatos tevékenység vizsgálata** során elsősorban a helyi adórendeletek jogszabályi megfelelőségét és az adók behajtására tett intézkedéseket, a **hátralék kezelését** kísértük figyelemmel. Az ellenőrzés alá vont 9 önkormányzat közül 1 önkormányzatnál nem tapasztaltunk hiányosságot, intézkedési javaslatot nem kellett tenni. 8 szervezetnél jellemző hiba volt, hogy a hátralékok között behajthatatlan követelést is kimutatnak. Ennek egyik oka, hogy nem kísérik figyelemmel a felszámolási, végelszámolási eljárásokat, nem jelentik be határidőre a követelést, így annak érvényesítésére nincs mód. A másik ok, hogy nem érik el az adósokat (jellemzően külföldieket), ennek következtében nem tudják behajtani a követelést.

A **falugondnoki tevékenységet** 6 önkormányzatnál vizsgáltuk. 3 önkormányzatnál nem tártunk fel hiányosságot, intézkedési javaslatot nem kellett tenni. Ebben a tárgykörben jellemző hiba a menetlevelek szabálytalan javítása, illetve hiányos kitöltése, de előfordult az összesítőkön számszaki hiba, az üzemanyagnorma szabályzattól eltérő alkalmazása, hiányosság a szabályozásban.

A **gépjármű üzemeltetés** vizsgálatát 2 önkormányzatnál végeztük el, a megállapított hibák hasonlóak a falugondnoki tevékenység vizsgálatánál tapasztaltakkal. Az egyiknél a menetleveleken történt szabálytalan javításokat és a szállított személyek feltüntetésének elmulasztását állapítottuk meg, a másiknál az üzemanyag elszámolás szabályozása és az elszámolás tényleges módszere eltérő.

Az **operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata** témakörben 3 önkormányzatnál végeztünk vizsgálatot. Mindhárom esetben állapítottunk meg hiányosságot. Ezek a következők voltak: kötelezettségvállaló és utalványozó aláírása hiányzott, a szabályzatban nyilatkozó pénztárellenőrtől eltérő aláíró pénztárellenőrként, üzemanyag előleg kiadása anélkül, hogy az előző előleggel elszámolt volna a felvevő.

Egy önkormányzatnál ellenőriztük a **pénzügyi rendjét**. A vizsgálat során megállapított hiányosság, hogy az utalványrendeletekről hiányzott a kötelezettségvállaló és az utalványozó aláírása.

A **tárgyi eszközök analitikus nyilvántartásának, főkönyvvel való egyezőségének vizsgálata** témakörben két önkormányzatnál folytattunk ellenőrzést. Egyik önkormányzatnál nem állapítottunk meg hiányosságot, másik önkormányzatnál összességében egyezik az állomány, de az egyes számlacsoportok között eltérés van, ezt kell helyesbíteni.

Egy önkormányzatnál végeztük az **Óvoda tevékenységének ellenőrzését**, a vizsgálat során nem tártunk fel hiányosságot.

Egy **Községi Önkormányzati Hivatal tevékenységét** vizsgáltuk, hiányosságot nem állapítottunk meg.

A **Kistérségi Társulásnál és a Gyermekjóléti Szolgálatnál** végzett ellenőrzések hibát nem tártak fel.

A vizsgálatok szervezése és lebonyolítása általában zökkenő mentes volt. Néhány esetben nehezítette a munkavégzést, hogy személyi változás volt és az idei évben ott dolgozó személy nem tudott a múlt évi dolgokról kellő felvilágosítást adni, nem tudta hol találja a kért bizonylatokat, de sikerült áthidalni

?

ezeket a nehézségeket. Az általános helyzet az, hogy a hivatalokban segítik a munkánkat és rendelkezésre bocsátják az ellenőrzéshez szükséges bizonylatokat és információkat.

Az ellenőrzési tervben szereplő konkrét ellenőrzéseken kívül igény szerint telefonos vagy e-mailben történő tanácsadással is segítettük az önkormányzatok munkáját.

Összesen lefolytattunk 27 vizsgálatot, ebből

- 9 esetben nem állapítottunk meg hiányosságot, nem kellett intézkedési javaslatot tennünk.
- 4 esetben a menetlevelek szabályos javítását.
- 2 esetben a szállított személyek létszámának feltüntetését a menetlevélen.
- 2 esetben az üzemanyag fogyasztási norma figyelemmel kísérését, összesítők pontos elkészítését.
- 3 esetben a szabályzat és a gyakorlat összhangba hozását,
- 8 esetben a hátralékok felülvizsgálatát és a behajthatatlan követelések kivezetését, elszámolását,
- 1 esetben a tárgyi eszköz analitika és a főkönyv számlacsoportonkénti egyezőségének biztosítását.
- 3 esetben a pénzkifizetésekhez kapcsolódó bizonylatokon a jogszabályok által előírt minden aláírás biztosítását, a hiányzó aláírások utólagos pótlását javasoltuk.

(Előfordult, hogy egy ellenőrzésnél több intézkedési javaslatunk volt, ezért több a javaslatok és az intézkedést nem igénylő vizsgálatok száma, mint az összes ellenőrzés.)

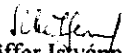
Összefoglalva tapasztalatainkat, az ellenőrzések megállapításaiból arra lehet következtetni, hogy az önkormányzatoknál, közös önkormányzati hivataloknál **a gazdálkodás folyamatai alapvetően jogszerűek**, működésük során **a jogszabályokat általában betartják, de vannak olyan területek**, amelyekre nagyobb figyelmet kell fordítani, **ahol további javulásra van szükség**, ilyen például az aláírások teljes körű meglétének biztosítása, a menetlevelek pontos vezetése, a javítások szabályos elvégzése. Az ASP nagy segítséget nyújt abban, hogy a bizonylatok jogszabályszerűek legyenek, a működés közben fellépő problémák mellett is, sok segítséget ad a munka pontos, jogszerű végzéséhez.

A 2018. évben lefolytatott belső ellenőrzési vizsgálatok során **nem merült fel büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény**, mulasztás vagy hiányosság gyanúja.

A belső ellenőrzésnek a belső kontrollok működésének ellenőrzésére kell nagy figyelmet fordítani, azonkívül figyelemmel kell lenni arra, hogy az egyes területek időnként újra az ellenőrzés fókuszába kerüljenek, ezért javasoltuk a kötelező szociális feladatok ellátásának vizsgálatát, de továbbra is folytatjuk a tárgyi eszközök analitikus könyvelésének, főkönyvvel való egyezőségének vizsgálatát, ellenőrizzük költségvetési intézmények tevékenységét, közbeszerzések szabályszerűségét, a helyi adókkal kapcsolatos tevékenységet. Az egyes önkormányzatoknál egyedi szempontjait is figyelem véve, a jegyzőkkel egyeztetve határoztuk meg a 2019. évi belső ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzés jelenlegi létszáma elegendő az évenkénti egy ellenőrzés elvégzéséhez.

Szombathely, 2019. április 30.


Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Határozati javaslat:

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a Vasi Revidiál Kft. által 2018. évben végzett belső ellenőrzésekről szóló összesített jelentést - az előterjesztés szerinti tartalommal - elfogadja.

Felelős: Patyi Elemér elnök
Határidő: azonnal

5. Társulás 2018. évi gazdálkodási beszámolója

Előadó: Patyi Elemér elnök (írásbeli előterjesztés)

Szöveges beszámoló a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás 2018. évi gazdálkodásáról

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás 2018. évi gazdálkodása során tartani lehetett az eredeti előirányzatokat. A bevételek értéke 56 518 978 Ft, mely meghaladja a 46 179 327 Ft összegű kiadásokat.

A Társulás könyvvezetésében pénzeszköz átadásként került kimutatásra a Gyermekjóléti Szolgálat részére, a gesztor Nyőgértől átutalt 30 974 635 Ft - melyet irányító szervi finanszírozásként az intézmény részére tovább adott - illetve a belső ellenőrzési szolgáltatást igénybevevő 25 település által, november-december hónapban átutalt 2 250 000 Ft-os hozzájárulás. 2018-ban a munkaszervezeti feladatok ellátásáért a Gyermekjóléti Szolgálat 2 610 000 Ft-ot utalt át a Társulás részére. Az egyéb tulajdonosi bevételek között a kistérségi iroda használatáért, a szolgálattól kapott 900 000 Ft került feltüntetésre, melynek kifizetését az intézmény bérmegtakarítása tette lehetővé. A 2018. évi tagdíj befizetés 300 Ft/lakos mértékkel összesen 6 247 500 Ft-os bevételt eredményezett. A bevételi oldalt növelte a 2017. évi költségvetési maradvány.

A személyi jellegű kiadások között 1 623 300 Ft-al az elnök tiszteletdíja szerepel egyéb különféle külső személyi juttatások rovaton. A reprezentációs kiadások csökkentek, hiszen 2018-ban a Társulási Tanács nem tartott kihelyezett ülést. A díjátadó állófogadása képezi ezen a rovaton a legjelentősebb költséget, 449 722 Ft értékben. A reprezentáció csökkenésével arányosan a munkáltatói járulékok összege is csökkent.

A dologi kiadásokon belül jelentős összeget képeztek az egyéb informatikai szolgáltatások. Itt jelentek meg a mindennapi tevékenységhez szükséges programok költségei (könyvelő program használati díja, a Takarékszövetkezet által biztosított Electra program üzemeltetési díja, a honlap fenntartás és a domain regisztráció díja). A kistérségi iroda fenntartása a közüzemi díjakat, a közös költséget, a biztonsági felügyeleti tevékenységet és a karbantartásokat magába foglalva 410 470 Ft-ba került (áfával növelten).

A 2018. évi belső ellenőrzési feladatot a Vasi Revidiál Kft. látta el, mely a 25 településen végzett tevékenységéért - szerződés szerint - 2 250 000 Ft értékben nyújtott be számlát. A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások soron feltüntetett összeg tartalmazza annak díját. A 2018. évi költségvetésben belföldi kiküldetésre 100 000 Ft lett meghatározva. Ennek megfelelően az elnök részére 99 996 Ft került kifizetésre.

A Társulás 2018-ban 3 napos 2 éjszakás szakmai utat szervezett 43 fő részvételével Postojna, Velence, Murano, Burano, Torcello látogatásával. A szakmai program kiadásait a Travelissima Kft. - szerződés szerint - több részletben számlázta a Társulás részére, 4 347 832 Ft + 75 228 Ft Áfa, összesen 4 423 060 Ft értékben. A jelentkezők összesen 2 082 500 Ft részvételi díjat fizettek be. A Társulás tartaléka a szakmai út hatására 2 340 560 Ft-tal csökkent, ami arányaiban megegyezik a költségvetés tervezésekor kalkulált összeggel.

A díjátadó ünnepség megszervezése és lebonyolítása összesen 1 426 463 Ft-ba került. Ez az összeg a reprezentációs kiadásokat, az azt terhelő kifizetői járulékokat, a kitüntetettek részére átadott díjakat, ajándékokat, a rendezvényen fellépők díjazását, a kiadványt tartalmazza különböző rovatokon. A díjátadó költségei közel 200 000 Ft-al alacsonyabbak lettek az erre a célra fordítható előirányzatokhoz képest.

Nyőgér Község Önkormányzatának a munkaszervezeti feladatok ellátásáért a Társulás 4 080 000 Ft-ot utalt át. Ezt az összeget csökkenti a Gyermekjóléti Szolgálat pénzeszközáradása, így 2018-ban ténylegesen 1 470 000 Ft költség keletkezett ezen a jogcímen.

2018-ban elsősorban a szakmai út kiadásainak eredményeként a Társulás tartaléka kismértékben ugyan, de csökkent, így 10 339 651 Ft maradványa képződött.

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulásnál többéves kihatással járó, számszerűsíthető döntések 2018-ban nem születtek.

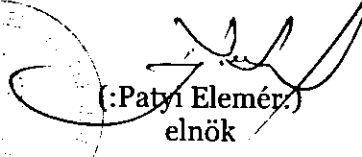
A Társulás közvetett támogatásokat, (pl: adóelengedéseket, adókedvezményeket) nem alkalmazott.

2018-ban a Társulásnak adóssága nem keletkezett.

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás költségvetési létszáma 2018. év végén 1 fő választott tisztségviselő.

A bevételek és kiadások 2018. évi alakulását a mellékelt táblázatok mutatják.

Sárvár, 2019. április 30.


(:Patyi Elemér.)
elnök

Határozati javaslat:

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2018. évi gazdálkodási beszámolóját 56.518.978,- Ft-os bevételi és 46.179.327,- Ft-os kiadási főösszeggel - az előterjesztés szerinti tartalommal - elfogadja.

Felelős: Patyi Elemér elnök

Határidő: azonnal

Határozati javaslat:

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás és a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálatára belső kontrollrendszerének működéséről tett 2018. évi vezetői nyilatkozatot jóváhagyja.

Felelős: Patyi Elemér elnök

Határidő: azonnal

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás bevételei forrásonként

Adatok forintban				
A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2018.	Módosított előirányzat 2018. 12. hó	Teljesítés 2018.
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belül	30 360 000	35 834 635	35 834 635
1.a.	Pénzeszköz átvétel Nyőgértől (GYJSZ finanszírozásához)	25 500 000	30 974 635	30 974 635
1.b.	Belsőellenőrzési hozzájárulás önkormányzatoktól (90 000 Ft/település)	2 250 000	2 250 000	2 250 000
1.c.	Pénzeszköz átvétel GYJSZ-től (Munkaszervezeti feladatok ellátása (6/8))	2 610 000	2 610 000	2 610 000
2.	Egyéb önk. tulajdonosi bevételek (GYJSZ utalása Kist. Iroda használatáért)		900 000	900 000
3.	Egyéb kamatbevételek bevételei	100	100	9
4.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
5.	Egyéb különféle működési bevételek	7 247 506	8 330 006	8 330 000
5.a.	Társulási tagdíj (300 Ft/lakos)	6 247 500	6 247 500	6 247 500
5.b.	Hozzájárulás GYJSZ finanszírozáshoz	0	0	0
5.c.	Kistérségi kirándulás részvételi díja (25 000 Ft/fő)	1 000 000	2 082 500	2 082 500
5.d.	Egyéb bevétel (kerekítési többlet)	6	6	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		37 607 606	45 064 741	45 064 644
6.	Előző évi maradvány igénybevétele	11 454 334	11 454 334	11 454 334
7.	Lekötött bankbetét megszüntetése	0	0	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		11 454 334	11 454 334	11 454 334
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		49 061 940	56 519 075	56 518 978

**Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás működési, fenntartási jellegű és felújítási,
felhalmozási kiadásai; finanszírozási kiadásai**

Adatok forintban

A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2018.	Módosított előirányzat 2018. 12. hó	Teljesítés 2018.
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	0	0	0
I.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0	0	0
2.	Egyéb különféle külső személyi juttatások (Elnöki tiszteletdíj)	1 623 300	1 623 300	1 623 300
3.	Reprezentáció (Díjtadó állófogadása, ülések)	704 000	704 000	486 850
II.	Külső személyi juttatások	2 327 300	2 327 300	2 110 150
	Személyi juttatások összesen	2 327 300	2 327 300	2 110 150
4.	Szociális hozzájárulási adó	319 930	319 930	319 930
5.	Egészségügyi hozzájárulás	196 000	196 000	119 430
6.	Munkáltatót terhelő személyi jövedelem adó	151 000	151 000	91 869
	Munkaadókat terhelő járulékok összesen	666 930	666 930	531 229
7.	Szakmai anyagok	0	0	0
8.	Üzemeltetési anyagok	60 000	60 000	56 016
8.a	Élelmiszer beszerzés	10 000	10 000	8 957
8.b	Irodaszer, nyomtatvány	20 000	20 000	17 500
8.c	Egyéb üzemeltetési anyagok	30 000	30 000	29 559
9.	Árubeszerzés	0	0	0
III.	Készletbeszerzés összesen	60 000	60 000	56 016
10.	Informatikai szolgáltatások	193 038	193 038	190 055
10.a	Informatikai eszközök karbantartása, javítása	10 000		
10.b	Egyéb különféle inf. szolg. (Könyvelő pr., Honlap fennt.) (adatátv. c. távk. díj)	183 038	193 038	190 055
11.	Kommunikációs szolgáltatások (nem adatátv. c. távk. díjak)	0	0	0
IV.	Kommunikációs szolgáltatások	193 038	193 038	190 055
12.	Közüzemi díjak (Vízdíj, Villamosenergia-szolgáltatás)	92 400	92 400	65 170
12.a	Villamosenergia-szolgáltatás	80 400	80 400	56 266
12.b	Víziközmű-szolgáltatás	12 000	12 000	8 904
13.	Vásárolt élelmiszer	0	0	0
14.	Bérleti és lízingdíj (Közös kft.-Társasház, terem-bérlés)	390 000	390 000	287 470
15.	Karbantartás, kisjavítás	10 000	10 000	8 000
16.	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	4 344 940	6 621 512	6 621 512
16.a	Vásárolt közszolgáltatások (Security-felügyeleti díj)	23 680	23 680	23 680
16.b	Számlázott szellemi tevékenység (Belső ellenőrzés)	1 771 654	2 250 000	2 250 000
16.c	Egyéb szakmai szolgáltatások (Kistérségi szakmai út)	2 549 606	4 347 832	4 347 832
17.	Egyéb szolgáltatások	395 400	395 400	371 802
17.a	Biztosítási, szolgáltatási díjak	9 000	9 243	9 243
17.b	Pénzügyi szolgáltatások	171 400	188 559	188 559
17.c	Szállítási szolgáltatások	0	4 000	4 000
17.d	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.	215 000	193 598	170 000
V.	Szolgáltatási kiadások összesen	5 232 740	7 509 312	7 353 954
18.	Belföldi kiküldetések	100 000	100 000	99 996
19.	Reklám és propagandakiadások	63 000	63 000	45 000
VI.	Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	163 000	163 000	144 996
20.	Működési célú előzetesen felszámított áfa	1 592 532	501 020	323 129
21.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
22.	Egyéb dologi kiadás	463 000	456 572	408 735
VII.	Különféle bef. és egyéb dologi kiadások	2 055 532	957 592	731 864
	Dologi kiadások összesen	7 704 310	8 882 942	8 476 885
23.	Egyéb működési célú támogatás önk.-nak (Munkaszervezeti feladatok - Nyőgérmek)	4 080 000	4 080 000	4 080 000
24.	Egyéb működési célú támogatás kvt. szervnek	0	0	0
25.	Egyéb működési célú támogatás civil szervezeteknek	50 000	50 000	0
	Egyéb működési célú kiadások összesen	4 130 000	4 130 000	4 080 000
26.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése kiegészítése (informatikai eszköz)	0	5 061	5 061
27.	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	0	1 367	1 367
	Beruházások összesen	0	6 428	6 428
	Felhalmozási célú kiadások összesen	0	0	0
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	14 828 540	16 013 600	15 204 692
28.	Irányító szervi támogatás Gyermekjóléti Szolgálat részére	25 500 000	30 974 635	30 974 635
28.a	Állami normatíva	25 500 000	30 974 635	30 974 635
28.b	Fenntartói hozzájárulás			
29.	Lekötött bankbetét elhelyezése (2018. év végére várható maradvány)	8 733 400	9 530 840	0
	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	34 233 400	40 505 475	30 974 635
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	49 061 940	56 519 075	46 179 327

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás és Gyermekjóléti Szolgálat működési és felhalmozási célú bevételei és kiadásai összevontan

Adatok forintban

A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Működési bevételek előirányzata				
1.	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	30 360 000	35 834 635	35 834 635
1.a.	Pénzeszköz átvétel Nyögéri Onk. -tól	25 500 000	30 974 635	30 974 635
1.b.	Belső ellenőrzési hozzájárulás Önkormányzatoktól	2 250 000	2 250 000	2 250 000
1.c.	Pénzeszköz átvétel GYJSZ-től	2 610 000	2 610 000	2 610 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.	Működési bevételek	7 247 806	9 248 390	9 248 121
3.a.	Tulajdonosi bevételek (Kistérségi iroda bérleti díja GYJSZ-től)	0	900 000	900 000
3.b.	Kamatbevételek	200	200	10
3.c.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
3.d.	Egyéb működési bevételek (tagdíj, egyéb)	7 247 606	8 348 190	8 348 111
4.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
4.a.	Egyéb vállalkozástól muk. c. átvett pénzeszköz	0	0	0
4.b.	Háztartásoktól muk. c. átvett pénzeszköz	0	0	0
4.c.	Civil szertől muk. c. átvett pénzeszköz (Erzsébet-táborok pályázat)	0	0	0
5.	Finanszírozási bevételek	11 454 334	10 722 760	10 722 760
5.a.	Irányító szervi finanszírozás (Társulás-GYJSZ)	0	0	0
5.b.	Lekötött bankbetét megszüntetése	0	0	0
5.c.	Működési célú pénzeszköz felhalmozás (Előző évi m. igénybev.)	11 454 334	10 722 760	10 722 760
Működési bevételek összesen		49 062 140	55 805 785	55 805 516
Működési kiadások előirányzata				
1.	Személyi juttatások	18 301 075	21 012 974	20 790 315
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	3 899 555	4 476 559	4 328 737
3.	Dologi kiadások	11 358 110	14 017 412	13 347 251
4.	Működési kiadások	6 770 000	6 768 000	6 718 000
4.a.	Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belül (Pc. átadások)	6 690 000	6 690 000	6 690 000
4.b.	Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n kívül	80 000	78 000	28 000
5.	Finanszírozási kiadások	8 733 400	9 530 840	0
5.a.	Irányító szervi támogatás (Társulás-GYJSZ)	0	0	0
5.b.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	8 733 400	9 530 840	0
Működési kiadások összesen		49 062 140	55 805 785	45 184 303
Felhalmozási bevételek előirányzata				
1.	Felhalmozási célú pénzeszköz felhalmozás	0	1 018 015	1 018 015
Felhalmozási bevételek összesen		0	1 018 015	1 018 015
Felhalmozási kiadások előirányzata				
1.	Beruházások	0	1 018 015	1 018 015
2.	Felhújítások	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
Felhalmozási kiadások összesen		0	1 018 015	1 018 015
Társulás és Gyermekjóléti Szolgálat bevételei összesen:		49 062 140	56 823 800	56 823 531
Társulás és Gyermekjóléti Szolgálat kiadásai összesen:		49 062 140	56 823 800	46 202 318

**Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás és Gyermekjóléti Szolgálat
pénzforgalma 2018.**

Adatok forintban

A	B	C	D	E
Sor-szám	Pénzforgalom egyeztetése	Társulás	Gyermekjóléti Szolgálat	Összevontan
1.	Pénzkészlet a tárgyidőszak elején 2018. 01. 01-én	13 180 307	21 071	13 201 378
2.	Változás	-1 114 683	-4 879	-1 119 562
3.	Záró pénzkészlet 2018. 12. 31-én	12 065 624	16 192	12 081 816

Maradványkimutatás 2018.

Adatok forintban

A	B	C	D	E
Sor-szám	Megnevezés	Társulás	Gyermekjóléti Szolgálat	Összevontan
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	45 064 644	18 112	45 082 756
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	15 204 692	30 997 626	46 202 318
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	29 859 952	-30 979 514	-1 119 562
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	11 454 334	31 261 076	42 715 410
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	30 974 635	0	30 974 635
6.	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege	-19 520 301	31 261 076	11 740 775
7.	Alaptevékenység maradványa	10 339 651	281 562	10 621 213
8.	Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	0
9.	Összes maradvány	10 339 651	281 562	10 621 213
10.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	10 339 651	281 562	10 621 213
11.	Alaptevékenység szabad maradványa	0	0	0

Vagyonkimutatás 2018.

Adatok forintban

A Sorszám	B Megnevezés	C Társulás		D Gyermekjóléti Szolgálat		E Összevontan	
		Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év	Előző év	Tárgy év
A/I.	Immateriális javak	0	0	0	0	0	0
1.	Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
2.	Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
3.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
A/II.	Tárgyi eszközök	366 555	125 988	0	0	366 555	125 988
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
2.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	366 555	125 988	0	0	366 555	125 988
	ebből: Üzleti vagyoni eszközök (forgóeszközök)	366 555	125 988	0	0	366 555	125 988
3.	Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0
4.	Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
5.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
A/III.	Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0
1.	Tartós részesedések	0	0	0	0	0	0
2.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0
3.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0
A/IV.	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	0	0	0	0	0	0
A	Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	366 555	125 988	0	0	366 555	125 988
B/I.	Készletek	0	0	0	0	0	0
B/II.	Értékpapírok	0	0	0	0	0	0
B	Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0	0	0	0	0	0
C/I.	Lekötött bankbetétek	0	0	0	0	0	0
C/II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	97 830	33 920	815	740	98 645	34 660
C/III.	Forintszámlák	13 082 477	12 031 704	20 256	15 452	13 102 733	12 047 156
C/IV.	Devizaszámlák	0	0	0	0	0	0
C	Pénzeszközök	13 180 307	12 065 624	21 071	16 192	13 201 378	12 081 816
D/I.	Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	0	0	0	0
D/II.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	0	0	0	0	0
D/III.	Követelés jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0	0	0
D	Követelések	0	0	0	0	0	0
E	Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	0	0	0	0	0	0
F	Aktív időbeli elhatárolások	8 552	9 243	0	0	8 552	9 243
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN		13 555 414	12 200 855	21 071	16 192	13 576 485	12 217 047
G/I.	Nemzeti vagyon induláskori értéke	18 047 124	18 047 124	0	0	18 047 124	18 047 124
G/II.	Nemzeti vagyon változásai	1 211 277	1 211 277	0	0	1 211 277	1 211 277
G/III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	26 213 205	26 213 205	64 460	64 460	26 277 665	26 277 665
G/IV.	Felhalmozott eredmény	-33 432 432	-32 119 668	-1 833 170	-1 760 956	-35 265 602	-33 880 624
G/V.	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0	0	0	0
G/VI.	Mérleg szerinti eredmény	1 312 764	-1 317 017	72 214	-80 086	1 384 978	-1 397 103
G	Saját tőke	13 351 938	12 034 921	-1 696 496	-1 776 582	11 655 442	10 258 339
H/I.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
H/II.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
H/III.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	0	0	0	0	0
H	Kötelezettségek	0	0	0	0	0	0
I	Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0	0	0	0
J	Passzív időbeli elhatárolások (költségek, ráfordítások)	203 476	165 934	1 717 567	1 792 774	1 921 043	1 958 708
FORRÁSOK ÖSSZESEN		13 555 414	12 200 855	21 071	16 192	13 576 485	12 217 047
L/I.	"0"-ra írt eszközök	815 500	1 114 252	799 619	1 571 737	1 615 119	2 685 989
L/2.	Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	113 691	118 752	799 619	1 571 737	913 310	1 690 489
L/3.	Használatban lévő készletek					0	0
L/4.	01-02. számacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevetett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett)					0	0
L/5.	A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélkül)					0	0
L/6.	Függő követelések					0	0
L/7.	Függő kötelezettségek					0	0
L/8.	Biztos (jövőbeni) követelések					0	0
MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK							

6. Szakmai út

Előadó: Patyi Elemér elnök (szóbeli előterjesztés)

Észak-Magyarország tájain

(2019. június 18-20.)

Indulás: 5.30 óra Sárovar

1. nap Hollókő - Abasár - Eger

Érkezés a délelőtti órákban **Hollókőre**. Az UNESCO védnöksége alatt álló falu megtekintése. A település festői fekvésű, kiemelkedő néprajzi jellegű község. majd ezt követően továbbutazunk Abasárra. **Ebéd Abasáron**. Délután érkezés Egerbe, az Egri főszékesegyház megtekintése következik. Az **egri főszékesegyház** vagy **egri bazilika** Eger városának 1831–1836 között, Hild József tervei alapján klasszicista stílusban épült római katolikus székesegyháza, az egri érsekség főtemploma, Magyarország második legnagyobb temploma. Ezt követően meglátogatjuk az Egri várat is. Szállás elfoglalása Egerben, majd vacsora.



2. nap Tisza-tó - Hortobágy

A reggeli elfogyasztása után indulás a Tisza-tóhoz. A **Tisza-tó** (más néven **Kiskörei-víztározó**) Magyarország második legnagyobb tava és egyben legnagyobb mesterséges tava. 1973-ban építették fel a Kiskörei Erőművet a duzzasztógáttal a tiszai áradások szabályozása és az Alföld jobb vízellátása miatt. Feltöltése az 1990-es években fejeződött be. A tónak mára kialakult az ökológiája, madárrezervátum is működik benne. 1999 óta a Hortobágyi Nemzeti Park bemutató területként az UNESCO Világörökség része, jelenős strandérettel. A **Hortobágyi Nemzeti Park** hazánk első nemzeti parkja, melyet 1973. január 1-jén hozott létre az Országos Természetvédelmi Hivatal. Területe 82.000 hektár területű. 1999. novemberében az UNESCO Világörökség Bizottságának ülésén felvették a Hortobágyi Nemzeti Park egész területét a Világ Kulturális és Természeti Örökségének listájára. A Hortobágy olyan táj, amelyet sajátos története, értékes élővilága, egyedülálló néphagyománya jellegzetesen magyar vonásokkal ruház fel. Este visszaérkezés Egerbe, este látogatást teszünk az egri boroknak otthont adó Szépasszony völgyében. Borkóstoló, majd vacsora.

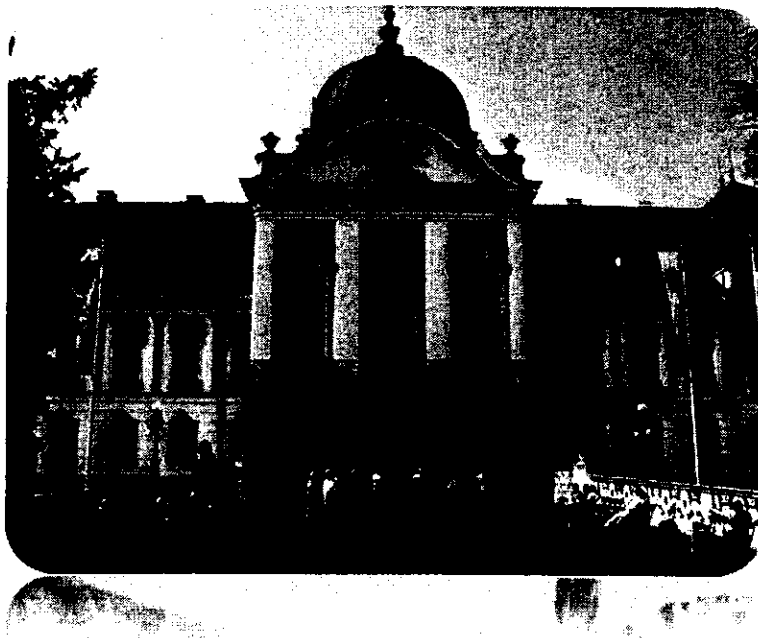


3. nap Szilvásvárad - Gödöllő

A reggeli elfogyasztása után egy különleges, Európában is egyedül álló látványossághoz utazunk a Szilvásvárad Szalajka-völgybe.



Ebéd, majd továbbutazás Gödöllőre. Látogatást teszünk országunk talán egyik legszebb kastélyában a Gödöllői **Grassalkovics-kastélyban**. Ez Magyarország egyik legnagyobb barokk kastélya. Az épületben múzeum és rendezvényközpont is működik. A kastély megtekintése után Budapesten keresztül utazunk hazafele.



Kellemes kirándulást kívánunk!

Új törvényi szabályozásnak megfelelően a jelentkezéshez név, születési dátum, lakcím és a személyigazolvány száma is szükséges!

Biztosítás Magyarország területén külön nem kötendő, mindenkinek a saját társadalombiztosítása a mérvadó.

Határozati javaslat:

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa 2019. június 18-20. között Észak-Magyarország tájainak látogatásával szakmai utat szervez, melynek lebonyolításával a Travelissima Kft-t bízta meg. A szakmai út finanszírozásához a Társulás költségvetéséből biztosít fedezetet.

Felelős: Patyi Elemér elnök

Határidő: 2019. június 18.

7. Egyéb időszerű feladatok

Előadó: Patyi Elemér elnök