

## **ELŐTERJESZTÉSEK**

**Intéző Bizottság  
2020. július 7.**

### **1. Gyermekjóléti Szolgálat 2019. évi szakmai beszámolója**

*Előadó: Szandi Tímea intézményvezető*

Külön dokumentumban szerepel.

#### **Határozati javaslat:**

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Intéző Bizottsága a Gyermekjóléti Szolgálat 2019. évi munkájáról szóló szakmai beszámolót - az előterjesztés szerinti tartalommal - javasolja a Társulási Tanácsnak elfogadni.

**Felelős:** Patyi Elemér elnök

**Határidő:** következő TT ülés

## **2. Gyermekjóléti Szolgálat 2019. évi gazdálkodási beszámolója**

*Előadó: Szandi Tímea intézményvezető*

### **Szöveges beszámoló a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat 2019. évi gazdálkodásáról**

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat 2019. évi gazdálkodásában, az eredeti előirányzatokhoz képest jelentős átrendeződés mutatkozott az évközben megítélt plusz normatíva, valamint a munkaerőhiány miatt képződő megtakarítás felhasználása miatt. A módosított előirányzat a 2020. február 11-i Társulási Tanács ülésen már elfogadásra került.

A Gyermekjóléti Szolgálat főbevételét a 25.500.000,- Ft-os - Nyőgér Község Önkormányzata által igényelt - normatíva képezte, mely kiegészült a szociális pótlék és a bérkompenzáció szociális hozzájárulási adóval növelt értékének külön, állami forrásból történő támogatásával, 5.841.489,- Ft értékben. A Magyar Közlöny 101. számában jelent meg a Kormány 1354/2019. (VI. 14.) számú határozata a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével kapcsolatos intézkedésekről. A határozat, valamint a támogatói okirat értelmében Nyőgér Község Önkormányzata költségvetési támogatásban részesült, melyből 2.850.000,- Ft-ot a család- és gyermekjóléti szolgáltatás jogcímhez használhatott fel. Az intézmény a plusz normatívát irányítószervi finanszírozás formájában kapta meg, melynek végösszege 34.191.489,- Ft lett. A támogatás felhasználására és elszámolására, a Magyarország 2019. évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 2. melléklete szerinti jogcímek szerinti támogatásokra vonatkozó szabályok az irányadók, vagyis a személyi juttatásokon kívül dologi kiadásokra is fordítható volt az összeg. Mindez lehetővé tette az eredeti költségvetésbe tervezett 680.000,- Ft-os fenntartói hozzájárulás eltörlését.

A kiadási oldal előirányzattól történő eltérését a betöltetlen álláshelyek miatt keletkezett személyi jellegű megtakarítás valamint, a többletfinanszírozás eredményezte. A költségvetés készítésekor 2019 februárjától 6 fő családsegítő foglalkoztatásával történt az illetményadatok tervezése. A folyamatos pályáztatások ellenére azonban szeptemberig nem sikerült a tervezett létszámot betölteni, ami 7 havi bér és járulék megtakarítást eredményezett 2 millió Ft összegben. Az intézmény kiadásainak közel felét az illetmény kifizetések képezték 17.759.947,- Ft értékben. Ez az összeg magában foglalja az alapilletményt, a vezetői pótlékot és a helyettesítési pótlékot. A dolgozók bérkompenzáció címén 114.891,- Ft, szociális ágazati összevont pótlék címén 4.841.772,- Ft alapilletményen felüli kiegészítést kaptak, mely a bérelemek közé beépült, de az intézménynek plusz költséget nem jelentett. Az egyes adótörvények és más kapcsolódó törvények módosításáról szóló 2018. évi XLI. törvény értelmében, béren kívüli juttatásként Szép-kártya feltöltést biztosított az intézmény a családsegítői részére kedvező közteherfizetés mellett. A bér megtakarítás terhére került kifizetésre szeptember hónapban - a családsegítőkre hárult többletmunka ellentételezéseként - az 1.046.183,- Ft értékű jutalom. Év végén a munkavállalók, a korábbi évek gyakorlatának megfelelően, pluszjuttatásban részesülhettek - az évközi megtakarításnak köszönhetően, - mely azonban az Ajándék utalványok kedvezőtlen adóztatása miatt jutalom formájában, 451.134,- Ft értékben került kiutalásra. A munkaadókat terhelő járulékok év végi értéke 3.887.776,- Ft volt.

Az intézmény saját költségvetéséből tudott nyári táborokat rendezni 393.683,- Ft értékben. Hideg étkeztetés, készségfejlesztő-, játékos eszközök kerültek beszerzésre, melyek a szakmai anyagok, az üzemeltetési anyagok összegét növelték. A Zánkai Erzsébet-tábor szállítási költsége 152.000,- Ft+Áfa volt. 2019-ben ismét 30 rászoruló család részesült karácsonyi ajándécsomagban, melynek összegét a megtakarítások terhére 143.720,- Ft+Áfa értékre lehetett növelni. A 2018. évi beszerzéseknek köszönhetően nem volt szükség nagy mennyiségű irodaszer vásárlására.

Az évközben kapott többletnormatíva a fenntartói hozzájárulás eltörlése mellett lehetővé tette a 6 területi iroda részére 200.000,- Ft/iroda használati díj fizetését, mely összesen 1,2 millió Ft-tal terhelte a költségvetést. Továbbá kiegyenlítésre kerülhetett év végén - a Társulás részére, - a Hunyadi u. 54. szám alatti kistérségi iroda használatának díja 1 millió Ft összegben.

A munkaszervezeti feladatok ellátása miatt a Társulásnak, illetve 2019-ben - az intézmény részére is dolgozó kistérségi ügyintéző plusz juttatásainak fedezetére - Nyőgér Község Önkormányzatának is átadott pénzösszeg a K336 egyéb szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovaton került elszámolásra 3.082.054,- Ft értékben. Beruházási tevékenységre is sor került: 1 régebbi típusú laptop cseréje és a hozzá kapcsolódó MS Office irodai szoftvercsomag beszerzése valósult meg.

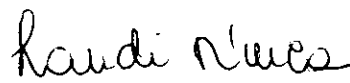
A Zánkai Erzsébet-tábor önköltségét - gyermekenként 1.000,- Ft-ot - 30 rászoruló részére a Gyermekjóléti Szolgálat átvállalta, egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívül rovaton.

Év végén a szolgálat a teljes 2019. évi normatívát felhasználta. A házipénztárban és a bankszámlán december 31-én 21.248,- Ft maradt.

A bevételek és kiadások 2019. évi alakulását a mellékelt táblázatok mutatják.

Kérem a T. Intéző Bizottságot, hogy a Gyermekjóléti Szolgálat gazdálkodási beszámolóját tárgyalja meg!

Sárvár, 2020. április 30.



(:Szandi Tímea:)  
intézményvezető

**Határozati javaslat:**

- 1.) Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Intéző Bizottsága a Gyermekjóléti Szolgálat 2019. évi gazdálkodási beszámolóját 34.473.100,- Ft-os bevételi és 34.186.482,- Ft-os kiadási főösszeggel - az előterjesztés szerinti tartalommal - javasolja a Társulási Tanácsnak elfogadni.
- 2.) Az Intéző Bizottság a Gyermekjóléti Szolgálat 2019. évi záró létszámát az alábbiak szerint állapítja meg:
  - a) 1 fő intézményvezető, családsegítő
  - b) 5 fő családsegítő (+ 1 fő GYES-en van)

**Felelős:** Patyi Elemér elnök  
**Határidő:** következő TT ülés

**Gyermekjóléti Szolgálat bevételei forrásonként**

Adatok forintban

A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2019.	Módosított előirányzat 2019.12.31.	Teljesítés 2019.12.31.
1.	Egyéb kamatbevételek bevételei	100	100	1
2.	Egyéb különféle működési bevételek	900	900	48
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
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>49</b>
4.	Előző évi maradvány	0	281 562	281 562
5.	Irányító szervi finanszírozás (Állami normatíva)	25 500 000	34 191 489	34 191 489
5.a	Nyögéri 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	Úránkfahai KÖH	5 100 000	5 100 000	5 100 000
5.e	Rábapályi 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>	<i>0</i>	<i>5 841 489</i>	<i>5 841 489</i>
	<i>Ebből: Garantált bérminimum emelés miatti kompenzáció</i>	<i>0</i>	<i>2 850 000</i>	<i>2 850 000</i>
6.	Irányító szervi finanszírozás (Fenntartói hozzájárulás)	680 000	0	0
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>26 180 000</b>	<b>34 473 051</b>	<b>34 473 051</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>26 181 000</b>	<b>34 474 051</b>	<b>34 473 100</b>

# Gyermekjóléti Szolgálat működési, fenntartási jellegű és felújítási kiadásai

Adatok forintban

A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2019.	Módosított előirányzat 2019.12.31.	Teljesítés 2019.12.31.
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	14 372 500	17 759 947	17 759 947
	Ebből: Szociális pótlék (külön forrásból finanszírozott)	0	4 841 772	4 841 772
2.	Jutalmak	0	1 497 317	1 497 317
3.	Béren kívüli juttatások	863 900	778 667	778 667
3.a	Pénzjutatás	0	0	0
3.b	SZÉP-kártya	863 900	778 667	778 667
3.c	Ajándék Erzsébet-utalvány	0	0	0
4.	Ruházati költségterítés	0	0	0
5.	Közeledési költségterítés	1 000 000	832 860	832 860
6.	Egyéb sajátos juttatások kiadásai	200 000	186 950	114 891
	Ebből: Kompenzáció (külön forrásból finanszírozott)	0	83 500	83 500
1.	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>16 436 400</b>	<b>21 055 741</b>	<b>20 983 682</b>
7.	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (megbízási díj)	0	0	0
8.	Reprezentáció	30 000	64 487	64 487
II.	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>30 000</b>	<b>64 487</b>	<b>64 487</b>
	<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>16 466 400</b>	<b>21 120 228</b>	<b>21 048 169</b>
9.	Szociális hozzájárulási adó	3 032 541	3 783 436	3 745 782
10.	Táppénz hozzájárulás	20 000	20 000	0
11.	Egészségügyi hozzájárulás	7 452	7 452	7 452
12.	Munkáltatót terhelő személyi jövedelem adó	154 747	155 213	134 542
	<b>Munkaadókat terhelő járulékok összesen</b>	<b>3 214 740</b>	<b>3 966 101</b>	<b>3 887 776</b>
13.	Szakmai anyagok	50 000	111 470	111 470
13.a	Gyógyszer beszerzés	0	2 261	2 261
13.a	Egyéb szakmai anyagok (sport eszközök, kézműves eszközök, játékok)	50 000	109 209	109 209
14.	Üzemeltetési anyagok	255 000	269 332	255 910
14.a	Élelmiszer beszerzés	200 000	181 559	168 137
14.b	Irodaszer, nyomtatvány	10 000	38 478	38 478
14.c	Egyéb üzemeltetési anyag	45 000	49 295	49 295
15.	Árubeszerzés	0	0	0
III.	<b>Készletbeszerzés összesen</b>	<b>305 000</b>	<b>380 802</b>	<b>367 380</b>
16.	Informatikai szolgáltatások	122 200	229 641	229 641
16.a	Informatikai eszközök karbantartása, javítása	0	70 000	70 000
16.b	Egyéb különféle inf. szolg (internetdíj, elektra pr.,) (adatátv.c távk. díjak)	122 200	159 641	159 641
17.	Kommunikációs szolgáltatások (telefondíj) (nem adatátv.c távk. díjak)	282 000	223 679	223 679
IV.	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>404 200</b>	<b>453 320</b>	<b>453 320</b>
18.	Köztizedi díjak	0	0	0
19.	Vásárolt ételmezés	0	0	0
20.	Bérelti és lízingsdíj (területi irodák bérelti díja)	0	2 200 000	2 200 000
21.	Karbantartás, kisjavítás	0	0	0
22.	Szakmai tevékenységet segítő szolg	0	3 082 054	3 082 054
22.a	GYJSZ hozzájárulás kist. út. ktg.-hez Társulásnak (MSZ 6/8-ad)	0	3 082 054	3 082 054
23.	Egyéb szolgáltatások	544 600	518 250	454 134
23.a	Biztosítási szolgáltatási díjak	0	0	0
23.b	Pénzügyi szolgáltatások	208 600	193 034	193 034
23.c	Szállítási szolgáltatások	150 000	152 000	152 000
23.d	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg	186 000	173 216	109 100
V.	<b>Szolgáltatási kiadások</b>	<b>544 600</b>	<b>5 800 304</b>	<b>5 736 188</b>
24.	Belföldi kiküldetések	2 200 000	2 200 000	2 164 524
25.	Reklám és propagandakiadások	0	0	0
VI.	<b>Kiküldetések, reklám és propagandakiadások</b>	<b>2 200 000</b>	<b>2 200 000</b>	<b>2 164 524</b>
26.	Működési célú előzetesen felszámított áfa	218 060	230 420	224 219
27.	Egyéb dologi kiadás	18 000	18 000	30
VII.	<b>Különféle bef. és egyéb dologi kiadások</b>	<b>236 060</b>	<b>248 420</b>	<b>224 249</b>
	<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>3 689 960</b>	<b>9 982 846</b>	<b>9 945 661</b>
28.	Pénzeszköz átadás Társulásnak (MSZ. feladatok 6/8 része)	2 780 000	0	0
29.	Egyéb működési célú tám. ÁHT-n kívül (Erzsébet-tábor önért)	30 000	30 000	30 000
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen</b>	<b>2 810 000</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
30.	Immateriális javak beszerzése	0	67 717	67 717
31.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	0	136 126	136 126
32.	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése, létesítése	0	12 595	12 595
33.	Beruházási célú előz. felsz. ÁFA	0	58 438	58 438
	<b>Beruházások összesen</b>	<b>0</b>	<b>274 876</b>	<b>274 876</b>
	<b>Felhalmozási célú kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>274 876</b>	<b>274 876</b>
	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>26 181 000</b>	<b>34 474 931</b>	<b>34 186 482</b>
		0	0	0
	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>26 181 000</b>	<b>34 474 931</b>	<b>34 186 482</b>

### **3. Társulás 2019. évi munkájáról szóló beszámoló**

*Előadó: Patyi Elemér elnök*

Külön dokumentumban szerepel.

#### **Határozati javaslat:**

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Intéző Bizottsága a Társulás 2019. évi munkájáról szóló beszámolót - az előterjesztés szerinti tartalommal - javasolja a Társulási Tanácsnak elfogadni.

**Felelős:** Patyi Elemér elnök

**Határidő:** következő TT ülés

#### 4. Belső ellenőrzési beszámoló

Előadó: Patyi Elemér elnök

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

#### JELENTÉS

##### A 2019. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

###### Vezetői összefoglaló

A 2019. évre vonatkozóan kötött szerződés alapján végeztük a belső ellenőrzési tevékenységet **Sárvár Térsége Többszélű Kistérségi Társulásánál**.

A korábbi évekhez hasonlóan, 2019. évben is egy fő látta el a belső ellenőrzési tevékenységet.

A belső ellenőrzésre évek óta nem kapnak normatívát sem az önkormányzatok, sem a közös hivatalok vagy az önkormányzatok társulásai, ezért az előző évekhez hasonlóan 2019. évre is 1 ellenőrzés lefolytatását terveztük.

**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 gyakori jogszabály módosítások és a gazdasági életben végbemenő folyamatos változások évek óta, így 2019. évben is jelentős terhet róttak a hivatali apparátusra. A 2019. évi önkormányzati választásokkal járó feladatok is többlet munkát jelentettek a munkatársaknak.

###### 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.) Kormány rendelet, az államháztartásért felelős állami titkárság által közzétett módszertani útmutatók és a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyvének előírásai alapján végeztük. A belső ellenőrzésről a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt dokumentumokat elkészítettük, a jelentést a jegyzőnek átadtuk.

###### A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

A Társulási Tanács a 2019. évi belső ellenőrzési tervben 1 ellenőrzést hagyott jóvá, mely a következő téma vizsgálatára irányult:

- Az operatív jogkörök gyakorlása a Társulásnál.

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
Operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának szabályzata, pénzügyi szabályzat, bank- és pénztárbizonylatok, számlák.	Annak megállapítása, hogy az operatív jogkörök szabályozása a jogszabályoknak megfelel-e, a helyi szabályozást a gyakorlatban jól alkalmazzák-e.	Dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű.

A fenti szempontok szerint az ellenőrzést lefolytattuk. Megállapítottuk, hogy a vizsgált szabályzatok megfelelnek a vonatkozó jogszabályok előírásainak, de a gyakorlatban előfordul, hogy a pénzügyi ellenjegyző, az utalványozó aláírása hiányzik a bizonylatokról. Javasoltuk, hogy pótolják a hiányzó aláírásokat és a jövőben fordítsanak nagyobb gondot az aláírások meglétére.

Soron kívüli és terven felüli ellenőrzés nem volt.

Az ellenőrzés során nem tapasztaltunk olyan tény, 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 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 hivatal operatív működésével kapcsolatosak.

#### **Összeférhetetlenségi esetek**

A tárgyévben a belső ellenőrzés területén összeférhetlenségi 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.

A belső ellenőrzésnek a belső kontrollrendszer működésének ellenőrzésére kell nagy figyelmet fordítani, azonkívül figyelemmel kell lenni arra, hogy az egyes területek időnként újra az ellenőrzés fókuszába

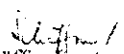


kerüljenek, ezért javasoltuk a 2019. évi beszámoló bizonylati alátámasztottságának vizsgálatát. A téma kiválasztása előtt a jegyzővel egyeztetünk, az egyeztetés után határoztuk meg a 2020. évi belső ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzést a továbbiakban a cég jogutód nélküli megszűnése miatt nem tudjuk vállalni. Az évenkénti egy ellenőrzés elvégzéséhez fő állású munkavállalóval történő ellátás esetén 1 fő elegendő, vállalkozással történő ellátása esetén a vállalkozó munkaszervezésének függvényében 1-2 fő láthatja el a feladatot.

Szombathely, 2020. február 14.

VASI REVIDIÁL KFT. a.a.\*  
Szombathely, 2020. február 14.  
István Schaffer

  
Schäffer Istvánné  
ügyvezető

2019. évben belső ellenőrzési vezető

### **Határozati javaslat:**

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Intéző Bizottsága a Vasi Revidiál Kft. által, a Társulásnál végzett 2019. évi belső ellenőrzésről szóló jelentést - az előterjesztés szerinti tartalommal - javasolja a Társulási Tanácsnak elfogadni.

**Felelős:** Patyi Elemér elnök

**Határidő:** következő TT ülés

## JELENTÉS

### A 2019. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL

#### Vezetői összefoglaló

A 2019. évre vonatkozóan a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulással a belső ellenőrzési tevékenység ellátására kötött szerződés alapján végeztük a belső ellenőrzési tevékenységet Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálatánál.

A korábbi évekhez hasonlóan, 2019. évben is egy fő látta el a belső ellenőrzési tevékenységet.

A belső ellenőrzésre évek óta nem kapnak normatívát sem az önkormányzatok, sem a közös hivatalok vagy az önkormányzatok társulásai, ezért az előző évekhez hasonlóan 2019. évre is 1 ellenőrzés lefolytatását terveztük.

**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 szinte állandósuló létszámihiány nagy terhet ró a családsegítőkre, ezen kívül figyelemmel kell kísérniük a területükre vonatkozó jogszabály módosításokat, nehézséget okoz az adminisztratív feladatok sokasága is.

#### 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 Nyőgyéri Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyvének előírásai alapján végeztük. A belső ellenőrzésről a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt dokumentumokat elkészítettük, a jelentést a jegyzőnek átadtuk.

#### A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

A Társulási Tanács a 2019. évi belső ellenőrzési tervben 1 ellenőrzést hagyott jóvá, mely a következő téma vizsgálatára irányult:

- A gyermekjóléti Szolgálat humán erőforrással kapcsolatos tevékenysége.

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
Családsegítők állományváltozásának bizonylatai, munkaköri leírások, létszám és bérstatisztikák, képesítés bizonylatai, besorolások, kapcsolódó főkönyvi számlák, álláshirdetések.	Annak megállapítása, hogy a gyermekjóléti szolgálat a tevékenység ellátását milyen humán-erőforrással végzi, a közalkalmazottak besorolása megfelel-e a jogszabályoknak.	Dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű.

A fenti szempontok szerint az ellenőrzést lefolytattuk. Megállapítottuk, hogy a Gyermekjóléti Szolgálat létszámbírályal küzdve végzi feladatait. Gyakran próbálkozott álláshirdetéseket útján új munkatársat találni, többnyire eredménytelenül. A fizikailag és pszichikailag is megterhelő feladatokat csak túlórakkal tudják ellátni a családsegítők. A humán-erőforrással való gazdálkodás területén 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 segítettek 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 hivatal 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.

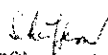
A belső ellenőrzésnek a belső kontrollak működésének ellenőrzésére kell nagy figyelmet fordítani, azonkívül figyelemmel kell lenni arra, hogy az egyes területek időnként újra az ellenőrzés fókuszába kerüljenek, ezért javasoltuk a 2019. évi beszámoló bizonylati alátámasztottságának vizsgálatát. A

téma kiválasztása előtt a jegyzővel egyeztettünk, az egyeztetés után határoztuk meg a 2020. évi belső ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzést a továbbiakban a cég jogutód nélküli megszűnése miatt nem tudjuk vállalni. A belső ellenőrzési tevékenység ellátásához javasoljuk továbbra is a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulással szerződött külső vállalkozás igénybevétele.

Szombathely, 2020. február 14.

VASI REVIDIÁL KFT. v.á.é.  
Kisbéri u. 10. sz. ház  
9421 Sárvár, 9421 Sárvár

  
Schaffner Istvánné  
ügyvezető

2019. évben belső ellenőrzési vezető

### **Határozati javaslat:**

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Intéző Bizottsága a Vasi Revidiál Kft. által, a Gyermekjóléti Szolgálatnál végzett 2019. évi belső ellenőrzésről szóló jelentést - az előterjesztés szerinti tartalommal - javasolja a Társulási Tanácsnak elfogadni.

**Felelős:** Patyi Elemér elnök  
**Határidő:** következő TT ülés

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

## JELENTÉS

### A 2019. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV ALAPJÁN VÉGZETT ELLENŐRZÉSEKRŐL

A korábbi évekhez hasonlóan, 2019. 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 korábbi évekhez hasonlóan, 2019. évben is 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.) Kormány rendelet, 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.

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 egyeztetettük a közös önkormányzati hivatal jegyzőjével, és az ellenőrzött önkormányzat illetékes ügyintézőjével.

Az elvégzett vizsgálatokat és megállapításainkat az alábbiakban ismertetjük:

2019. évre tervezett vizsgálatok száma 27, melyeket elvégeztünk és 1 soron kívüli ellenőrzés volt.

Az önkormányzatoknál összesen 9 tárgykörben végeztünk tervezett ellenőrzést. 1 tárgykörben soron kívüli ellenőrzést, ezek a következők voltak:

- Az önkormányzatok kötelező szociális feladatai ellátásának vizsgálata
- Befektetett eszközök analitikus nyilvántartásának, főkönyvvel való egyezőségének vizsgálata
- Az Óvoda tevékenységének vizsgálata
- A közbeszerzés szabályszerűségének vizsgálata
- A helyi adókkal kapcsolatos tevékenység vizsgálata
- A falugondnoki szolgálat által használt gépjármű üzemanyag elszámolásának vizsgálata
- Az Önkormányzati Konyha gazdálkodásának, bizonylatolásának vizsgálata
- A készpénz forgalom bizonylati fegyelem betartásának ellenőrzése.

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

- Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása a Társulásnál
- A Gyermekjóléti Szolgálat humánerőforrással kapcsolatos tevékenysége

Az önkormányzatoknál végzett vizsgálatok témakörönkénti megoszlása a következő:

- 8 esetben az önkormányzatok kötelező szociális feladatai ellátását vizsgáltuk.
- 7 esetben a befektetett eszközök nyilvántartását, főkönyvvel való egyezőségét ellenőriztük.
- 3 esetben vizsgáltuk az óvoda tevékenységét.
- 3 esetben a közbeszerzési eljárások jogszerűségét vizsgáltuk.
- 2 esetben a helyi adókkal kapcsolatos tevékenységet ellenőriztük.
- 1 esetben a falugondnoki szolgálat által használt gépjármű üzemanyag elszámolását.
- 1 esetben az önkormányzati konyha gazdálkodását, bizonylatolását vizsgáltuk.
- 1 esetben a készpénzforgalom bizonylati fegyelem betartását ellenőriztük.

**Az önkormányzat kötelező szociális feladatai ellátásának vizsgálata során** a vizsgálattal érintett 8 önkormányzat közül egy önkormányzatnál állapítottunk meg kisebb jelentőségű hibát a támogatások felhasználásának igazolásával kapcsolatban: előfordult, hogy az igazolás kisebb összegről szólt, mint az adott támogatás. Az eltérés nagyságrendje miatt minősítettük csekély jelentőségűnek. A szabályozást minden önkormányzatnál jogszerűnek, a feladatellátást megfelelőnek találtuk.

**A befektetett eszközök analitikus nyilvántartásának, főkönyvvel való egyezőségének vizsgálata** témakörben a vizsgált hét önkormányzat közül egynél nem állapítottunk meg hiányosságot, hat önkormányzatnál nem állt fenn a főkönyvi és az analitikus nyilvántartás közötti kötelező egyezőség. Az eltérések különböző formákban fordulnak elő:

- Összességében egyezik az állomány, de az egye eszközes csoportok között eltérések vannak.
- A nettó érték egyezik, de a bruttó érték és az értékesítés ugyanakkora összeggel eltér.
- Egyes számlacsoportok eltérnek, de van egyező számlacsoport is.
- Nincs nyilvántartás az értékpapirokról.
- Nem egyezik a főkönyvben nyilvántartott értékpapír állomány a banki értékpapír-számla kivonattal.
- Nyilvántartják a vagyonkezelésbe adott eszközöket is

A hét önkormányzatnál összesen kilenc megállapítást tettünk. Minden esetben javasoltuk az állomány egyeztetését, szükség esetén teljes körű leltározását és a helyesbítések elvégzését. Egy önkormányzatnál már az ellenőrzés idején folyamatban volt az eljárás, a többi esetben intézkedésre van szükség.

**Az óvoda tevékenységének ellenőrzése** címmel a vizsgálat 3 óvoda tevékenységére terjedt ki. Mindhárom óvodánál megállapítottuk, hogy a gazdálkodási tevékenységet önkormányzati közös hivatal végzi, de nem megállapodásuk a gazdálkodással kapcsolatos munkamegosztás és felelősségvállalás rendjéről. 1 óvodában az élelmezésvezető a pénztárjelentést folyamatosan hibásan töltötte ki, ez pénzübeli eltérést nem okozott, de alakilag nem felelt meg az előírásoknak és a nyomtatvány előnyomott tartalmának. Javasoltuk a megállapodás mielőbbi megkötését és a pénztárjelentés formailag helyes kitöltését.

**A közbeszerzés szabályszerűségének vizsgálata** tárgykörben 3 önkormányzat közbeszerzését vizsgáltuk. Egy önkormányzatnál szabályszerűen lezajlott a közbeszerzési eljárás, a munkát elvégezték, a támogatás elszámolása az ellenőrzés időpontjában az utolsó stádiumban volt.

1 önkormányzatnál több eredménytelen, majd 1 eredménnyel zárult eljárás volt, melyeket a jogszabályoknak megfelelően bonyolítottak le. A tervezett cél mégsem valósult meg, mert az elnyert támogatás nem lett volna elegendő a megvalósításhoz, ezért a támogatást visszafizették. A kisebb léptékű felújítást saját forrásból oldják meg.

A harmadik esetben bonyolultabb a helyzet. Ez esetben a belső ellenőrzést csak azért folytattuk le, mert ez szerepelt a belső ellenőrzési tervben. A belső ellenőrzés megkezdésekor már közel a befejezéshez járt a hatósági eljárás, amely a Magyar Államkincstár Vas megyei Igazgatósága által bejelentett szabálytalansági gyanú miatt indult. A bejelentett gyanú esetét nem vizsgálhattuk, a közbeszerzési eljárás egyéb folyamatait a jogszabályoknak megfelelően bonyolította az önkormányzat.

**A helyi adókkal kapcsolatos tevékenység vizsgálata** során elsősorban a helyi adórendeletek jogszabályi megfelelőségét, az adók nyilvántartását, a helyi adókkal kapcsolatban kiadott határozatok jogszerűségét és az adók behajtására tett intézkedéseket, a hátralék kezelését kísértük figyelemmel. Az ellenőrzés alá vont 2 önkormányzat közül egyiknél sem tapasztaltunk hiányosságot, intézkedési javaslatot nem kellett tenni.

**A falugondnoki szolgálat által használt gépjármű üzemanyag elszámolásának vizsgálata** 1 önkormányzatnál volt, ahol az ellenőrzés időpontjáig nem ellenőrizték az üzemanyag felhasználást, az ellenőrzés időszakában elkészített üzemanyag összesítő adataiból derült ki a jelentős mértékű norma feletti fogyasztás. Javasoltuk az üzemanyag norma folyamatos ellenőrzését és túlfogyasztás okainak kivizsgálását, ennek eredményétől függően további intézkedés megtételét.

**Az önkormányzati konyha gazdálkodásának, bizonylatolásának vizsgálata** szintén 1 önkormányzatnál volt. Hiányosságot nem állapítottunk meg, az önkormányzati konyha rendelkezik az előírt szabályzatokkal, a nyilvántartáshoz, elszámoláshoz használt számítógépes program megfelelő, a bizonylatok kezelése rendezett, a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályokat betartják.

**A készpénzforgalom bizonylati fegyelem betartásának ellenőrzése során** 1 nemzetiségi önkormányzat pénzforgalommal kapcsolatos bizonylatait néztük át. A pénzkezelés szabályozása jogszerű, a gyakorlatban előfordult a kötelezettségvállaló és az utalványozó aláírásának hiánya. Javasoltuk ezek pótlását, valamint nagyobb odafigyelést az kötelezően előírt aláírások pénzkifizetés előtti meglétére.

**Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása a Társulásnál** témakörben a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulásnál vizsgáltuk a szabályozást és annak gyakorlati alkalmazását. A szabályozás megfelel a vonatkozó jogszabályoknak, a gyakorlatban előfordul, hogy az utalványrendelettről hiányzik a pénzügyi ellenjegyző és esetenként az utalványozó aláírása.

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálatánál a **Gyermekjóléti Szolgálat humán erőforrással kapcsolatos tevékenysége** című vizsgálatot folytattuk le. Az e témában lefolytatott ellenőrzés hibát nem tárt fel.

A vizsgálatok szervezése és lebonyolítása általában zökkenőmentes 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 28 vizsgálatot, ebből

- 15 esetben nem állapítottunk meg hiányosságot, nem kellett intézkedési javaslatot tennünk,
- 4 esetben a tárgyi eszköz analitika és a főkönyv számlacsoportonkénti egyezőségének biztosítását,
- 4 esetben az értékpapírokról analitikus nyilvántartás vezetését,
- 2 esetben az értékpapír állomány egyeztetését és a szükséges helyesbítések elvégzését,
- 3 esetben a gazdálkodási feladatok ellátásával kapcsolatban megállapodást a feladatok megosztásáról és a felelősségről,
- 1 esetben a pénztár jelentés előírásoknak megfelelő vezetését,
- 1 esetben az üzemanyag fogyasztási norma figyelemmel kísérését, a túlfogyasztás okának kivizsgálását,

- 2 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, az önkormányzatok intézményeinél **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 a befektetett eszközök analitikus nyilvántartása, a főkönyv és az analitika egyezőségének biztosítása, a gazdálkodási feladatok ellátásával kapcsolatos megállapodások írásba foglalása, az aláírások teljes körű meglétének biztosítása, az üzemanyag fogyasztás folyamatos figyelemmel kísérése.

A 2019. 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 2019. évi beszámoló bizonylati alátámasztottságának vizsgálatát, de továbbra is folytatjuk a tárgyi eszközök analitikus könyvelésének, főkönyvvel való egyezőségének, az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának és a kötelező szociális feladatok ellátásának vizsgálatát. Ellenőrizzük a belső kontrollok működését, a helyi adókkal kapcsolatos tevékenységet. Az egyes önkormányzatoknál egyedi szempontjait is figyelem véve, a jegyzőkkel egyeztetve határoztuk meg a 2020. évi belső ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzés a továbbiakban a cég jogutód nélküli megszűnése miatt nem tudjuk vállalni. Az évenkénti egy ellenőrzés elvégzéséhez fő állású munkavállalóval történő ellátás esetén 1 fő elegendő, vállalkozással történő ellátása esetén a vállalkozó munkaszervezésének függvényében 1-2 fő láthatja el a feladatot.

Szombathely, 2020. február 06.

VASI REVIDIÁL KFT. v. a.  
112. Székhely: Püspök út 10.  
Ajánlat: 413/2019-1-18

Schäffer Istvánné  
ügyvezető

(2019. évben belső ellenőrzési vezető)

### **Határozati javaslat:**

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Intéző Bizottsága a Vasi Revidiál Kft. által 2019. évben végzett belső ellenőrzésekről szóló összesített jelentést - az előterjesztés szerinti tartalommal - javasolja a Társulási Tanácsnak elfogadni.

**Felelős:** Patyi Elemér elnök  
**Határidő:** következő TT ülés



## **5. Társulás 2019. évi gazdálkodási beszámolója**

*Előadó: Patyi Elemér elnök*

### **Szöveges beszámoló a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás 2019. évi gazdálkodásáról**

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás 2019. évi gazdálkodása során az eredeti előirányzatokat kismértékben kellett módosítani, elsősorban a Gyermekjóléti Szolgálat finanszírozása, valamint a kistérségi szakmai út kiadásai végett. A bevételek értéke 58.279.053,- Ft, mely meghaladja a 49.435.613,- Ft összegű kiadásokat. A módosított előirányzat a 2020. február 11-i Társulási Tanács ülésen már elfogadásra került.

A Társulás könyvvezetésében pénzeszköz átvételként került kimutatásra a Gyermekjóléti Szolgálat részére, a gesztor Nyőgértől átutalt 34.191.489,- Ft, illetve a belső ellenőrzési szolgáltatást igénybevevő 25 település által, szeptember-október hónapban átutalt 2.250.000,- Ft-os hozzájárulás. 2019-ben a munkaszervezeti feladatok ellátásáért a Gyermekjóléti Szolgálat 2.780.000,- Ft-ot utalt át a Társulás részére. Az egyéb tulajdonosi bevételek között a kistérségi iroda használatáért, a szolgálattól kapott 1 millió Ft került feltüntetésre, melynek kifizetését az intézmény bérmegetakarítása tette lehetővé. A 2019. évi tagdíj befizetés 300,- Ft/lakos mértékkel összesen 6.255.900,- Ft-os bevételt eredményezett. A bevételi oldalt növelte a 2018. évi költségvetési maradvány.

A személyi jellegű kiadások között 1.623.300,- Ft-tal az elnök tiszteletdíja szerepel egyéb különféle külső személyi juttatások rovaton. A reprezentációs kiadások nem érték el a tervezetteket, hiszen 2019-ben a Társulási Tanács nem tartott kihelyezett ülést. A díjátadó állófogadása képezi ezen a rovaton a legjelentősebb költséget, 363.511,- Ft értékben. Megbízási díjként került kifizetésre az ünnepség versmondójának biztosított juttatás. 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 (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 446.544,- Ft-ba került (árával növelten).

A 2019. 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 Társulás Nyőgér Község Önkormányzatának, a munkaszervezeti feladatok ellátásáért 4.690.000,- Ft-ot utalt át. A megfelelő kormányzati funkció történő elszámolhatóság végett a K336 egyéb szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovaton került az összeg kimutatásra. A Gyermekjóléti Szolgálat pénzeszköztáradása mérsékli ezen kiadás maradványcsökkentő hatását, így 2019-ben ténylegesen 1.910.000,- Ft költség keletkezett ezen a jogcímen. A 2019. évi költségvetésben belföldi kiküldetésre 100.000,- Ft lett meghatározva. Ennek megfelelően az elnök részére 99.978,- Ft került kifizetésre.

A Társulás 2019-ben 3 napos 2 éjszakai szakmai utat szervezett 39 fő részvételével Észak-magyarország tájainak látogatásával. A szakmai program kiadásait a Travelissima Kft. - szerződés szerint - több részletben számlázta a Társulás részére, 3.800.350,- Ft + 77.800,- Ft Áfa, összesen 3.878.150,- Ft értékben. A jelentkezők összesen 1.462.000,- Ft részvételi díjat fizettek be. A Társulás tartaléka a szakmai út hatására 2.416.150,- Ft-tal csökkent.

A díjátadó ünnepség megszervezése és lebonyolítása összesen 1.419.814,- Ft-ba került. Ez az összeg a megbízási díjat, 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 több mint 200.000,- Ft-tal alacsonyabbak lettek az erre a célra fordítható előirányzatokhoz képest.

Az irányító szervi finanszírozás teljesítése tartalmazza a 25.500.000,- Ft eredeti állami normatíva összegét, a szociális pótlékra és a bérkompenzációra nyújtandó külön támogatás mértékét (5.841.489,- Ft), továbbá a minimálbér és a garantált bérminimum emelésével

kapcsolatos intézkedésekről szóló kormány határozat értelmében, - a család- és gyermekjóléti szolgáltatás jogcímen felhasználható – 2.850.000,- Ft-os költségvetési támogatást. A plusz normatíva lehetővé tette az eredeti költségvetésbe tervezett 680.000,- Ft-os fenntartói hozzájárulás eltörlését.

A Gyermekjóléti Szolgálat részére nyújtandó fenntartói hozzájárulás eltörlésének, a kistérségi iroda használatáért kapott bevételnek, valamint a díjátadó alacsonyabb költségeinek köszönhetően, a Társulás tartaléka a tervezettekhez képest alacsonyabb mértékben csökkent 2019-ben. A maradvány összege 8.843.440,- Ft.

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulásnál többéves kihatással járó, számszerűsíthető döntések 2019-ben nem születtek.

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

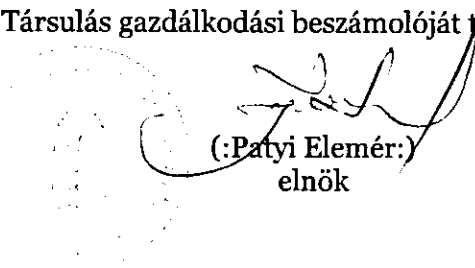
2019-ben a Társulásnak adóssága nem keletkezett.

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás költségvetési létszáma 2019. év végén 1 fő választott tisztségviselő.

A bevételek és kiadások 2019. évi alakulását a mellékelt táblázatok mutatják.

Kérem a T. Intéző Bizottságot, hogy a Társulás gazdálkodási beszámolóját tárgyalja meg!

Sárvár, 2020. április 30.



(:Patyi Elemér:)  
elnök

#### **Határozati javaslat:**

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Intéző Bizottsága a Társulás 2019. évi gazdálkodási beszámolóját 58.279.053,- Ft-os bevételi és 49.435.613,- Ft-os kiadási főösszeggel - az előterjesztés szerinti tartalommal - javasolja a Társulási Tanácsnak elfogadni.

**Felelős:** Patyi Elemér elnök

**Határidő:** következő TT ülés

#### **Határozati javaslat:**

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Intéző Bizottsága a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás és a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat belső kontrollrendszerének működéséről tett 2019. évi vezetői nyilatkozatot javasolja a Társulási Tanácsnak jóváhagyni.

**Felelős:** Patyi Elemér elnök

**Határidő:** következő TT ülés

**Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás bevételei forrásonként**

Adatok forintban

A	B	C	D	E
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2019.	Módosított előirányzat 2019.12.31.	Teljesítés 2019.12.31.
1.	Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belül	30 530 000	39 221 489	39 221 489
1.a.	Pénzeszköz átvétel Nyögértől (GYJSZ finanszírozásához)	25 500 000	34 191 489	34 191 489
1.b.	Belső ellenőrzési 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)	2 780 000	2 780 000	2 780 000
2.	Egyéb önk. tulajdonosi bevételek (GYJSZ utalása Kist. Iroda használatáért)		1 000 000	1 000 000
3.	Egyéb kamatbevételek bevételei	100	100	9
4.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
5.	Egyéb különféle működési bevételek	6 755 909	7 734 909	7 717 904
5.a.	Társulási tagdíj (300 Ft/lakos)	6 255 900	6 255 900	6 255 900
5.b.	Hozzájárulás GYJSZ finanszírozáshoz	0	0	0
5.c.	Kistérségi szakmai út részvételi díja (40 000 Ft/fő)	500 000	1 479 000	1 462 000
5.d.	Egyéb bevétel (kerekítési többlet)	9	9	4
<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>37 286 009</b>	<b>47 956 498</b>	<b>47 939 401</b>
6.	Előző évi maradvány igénybevétele	10 339 651	10 339 651	10 339 651
7.	Lekötött bankbetét megszüntetése	0	0	0
<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>10 339 651</b>	<b>10 339 651</b>	<b>10 339 651</b>
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>47 625 660</b>	<b>58 296 149</b>	<b>58 279 053</b>

**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 2019.	Módosított előirányzat 2019.12.31.	Teljesítés 2019.12.31.
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (megbízási díj)	0	28 090	28 090
3.	Egyéb különféle külső személyi juttatások (Elnöki tiszteletdíj)	1 623 300	1 623 300	1 623 300
4.	Reprezentáció (Díjtadó, ülések)	735 000	643 689	388 921
<b>II.</b>	<b>Külső személyi juttatások</b>	<b>2 358 300</b>	<b>2 295 079</b>	<b>2 040 311</b>
	<b>Személyi juttatások összesen</b>	<b>2 358 300</b>	<b>2 295 079</b>	<b>2 040 311</b>
5.	Szociális hozzájárulási adó	316 550	316 550	307 442
6.	Munkavállalóhoz nem köthető szociális hozzájárulási adó	188 000	188 000	102 654
7.	Munkáltatót terhelő személyi jövedelem adó	145 000	145 000	87 426
	<b>Munkaadókat terhelő járulékok összesen</b>	<b>649 550</b>	<b>649 550</b>	<b>497 522</b>
8.	Szakmai anyagok	0	40 000	40 000
9.	Üzemeltetési anyagok	60 000	95 295	95 295
9.a	Élelmiszer beszerzés	10 000	5 556	5 556
9.b	Irodaszer, nyomtatvány	20 000	17 500	17 500
9.c	Egyéb üzemeltetési anyagok	30 000	72 239	72 239
10.	Árubeszerzés	0	0	0
<b>III.</b>	<b>Készletbeszerzés összesen</b>	<b>60 000</b>	<b>135 295</b>	<b>135 295</b>
11.	Informatikai szolgáltatások	121 000	121 000	92 909
11.a	Informatikai eszközök karbantartása, javítása	10 000	10 000	0
11.b	Egyéb különféle inf. szolg (Honlap fennt.) (adatátv.c.táv.k.díj)	111 000	111 000	92 909
12.	Kommunikációs szolgáltatások (nem adatátv.c.táv.k.díjak)	0	0	0
<b>IV.</b>	<b>Kommunikációs szolgáltatások</b>	<b>121 000</b>	<b>121 000</b>	<b>92 909</b>
13.	Közüzméi díjak (Vízdíj, Villamosenergia-szolgáltatás)	92 400	92 400	77 474
13.a	Villamosenergia-szolgáltatás	80 400	80 400	66 698
13.b	Vízközmű-szolgáltatás	12 000	12 000	10 776
14.	Vásárolt élelmiszer	0	0	0
15.	Bérlési és lízingszolgáltatások (Közös kgt.-Társasház, terem bérlés)	360 000	320 546	296 925
16.	Karbantartás, kőjavítás	10 000	16 000	16 000
17.	Szakmai tevékenységet segítő szolg	4 167 380	10 764 686	10 764 686
17.a	Vásárolt közszolgáltatások (Security-felügyeleti díj)	23 680	24 336	24 336
17.b	MSZ feladatok ellátásának költsége 100% - Nyögérnek	0	4 690 000	4 690 000
17.c	Számlázott szellemi tevékenység (Belső ellenőrzés)	2 250 000	2 250 000	2 250 000
17.d	Egyéb szakmai szolgáltatások (Kistérségi szakmai út)	1 893 700	3 800 350	3 800 350
18.	Egyéb szolgáltatások	416 120	400 279	343 054
18.a	Biztosítási, szolgáltatási díjak	10 000	10 019	10 019
18.b	Pénzügyi szolgáltatások	201 120	199 035	199 035
18.c	Szállítási szolgáltatások	0	4 000	4 000
18.d	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg	205 000	187 225	130 000
<b>V.</b>	<b>Szolgáltatási kiadások összesen</b>	<b>5 045 900</b>	<b>11 593 911</b>	<b>11 498 139</b>
19.	Belföldi kiküldetések	100 000	100 000	99 978
20.	Reklám és propagandakiadások	63 000	63 000	54 000
<b>VI.</b>	<b>Kiküldetések, reklám és propagandakiadások</b>	<b>163 000</b>	<b>163 000</b>	<b>153 978</b>
21.	Működési célú előzetesen felszámított áfa	438 600	453 321	398 222
22.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0	0	0
23.	Egyéb dologi kiadás	473 000	466 344	427 748
<b>VII.</b>	<b>Különböző bef. és egyéb dologi kiadások</b>	<b>911 600</b>	<b>919 665</b>	<b>825 970</b>
	<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>6 301 600</b>	<b>12 932 871</b>	<b>12 706 291</b>
24.	Egyéb működési célú támogatás önk.-nak (Munkaszervezeti feladatok - Nyögérnek)	4 690 000	0	0
25.	Egyéb működési célú támogatás kvt. szervnek	0	0	0
26.	Egyéb működési célú támogatás civil szervezeteknek	50 000	50 000	0
	<b>Egyéb működési célú kiadások összesen</b>	<b>4 740 000</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>
27.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése (informatikai eszköz)	0	0	0
28.	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	0	0	0
	<b>Beruházások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Működési célú kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>11 049 300</b>	<b>15 927 400</b>	<b>15 244 124</b>
29.	Irányító szervi támogatás Gyermekjóléti Szolgálat részére	26 180 000	34 191 489	34 191 489
29.a	Állami normatíva	25 500 000	34 191 489	34 191 489
29.b	Fenntartói hozzájárulás	680 000	0	0
30.	Lekötött bankbetét elhelyezése (2019. év végére várható maradvány)	7 396 310	8 177 160	0
	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>33 576 310</b>	<b>42 368 649</b>	<b>34 191 489</b>
	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>47 425 640</b>	<b>58 296 049</b>	<b>49 435 613</b>

**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
<b>Működési bevételek előirányzata</b>				
1.	Működési célú támogatások ÁHT-n belülről	30 530 000	39 221 489	39 221 489
1.a.	Pénzeszköz átvétel Nyögén Önk. -től	25 500 000	34 191 489	34 191 489
1.b.	Belső ellenőrzési hozzájárulás Önkormányzatoktól	2 250 000	2 250 000	2 250 000
1.c.	Pénzeszköz átvétel GYJSZ-től	2 780 000	2 780 000	2 780 000
2.	Közhatalmi bevételek	0	0	0
3.	Működési bevételek	6 757 009	8 736 009	8 717 962
3.a.	Tulajdonosi bevételek (Kistérségi iroda bérleti díja GYJSZ-től)	0	1 000 000	1 000 000
3.b.	Kamatbevételek	200	200	10
3.c.	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	0	0	0
3.d.	Egyéb működési bevételek (tagdíj, egyéb)	6 756 809	7 735 809	7 717 952
4.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
4.a.	Egyéb vállalkozástól működ. célú átvett pénzeszköz	0	0	0
4.b.	Háztartásoktól működ. célú átvett pénzeszköz	0	0	0
4.c.	Civil szervezettől működ. célú átvett pénzeszköz (Erzsébet-táborok pályázat)	0	0	0
5.	Finanszírozási bevételek	10 339 651	10 346 337	10 346 337
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.)	10 339 651	10 346 337	10 346 337
<b>Működési bevételek összesen</b>		<b>47 626 660</b>	<b>58 303 835</b>	<b>58 285 788</b>
<b>Működési kiadások előirányzata</b>				
1.	Személyi juttatások	18 824 700	23 415 307	23 088 480
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	3 864 290	4 615 651	4 385 298
3.	Dologi kiadások	9 991 360	22 015 717	21 651 952
4.	Működési kiadások	7 550 000	80 000	30 000
4.a.	Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n belül (Pé. átadások)	7 470 000	0	0
4.b.	Egyéb működési célú támogatás ÁHT-n kívül	80 000	80 000	30 000
5.	Finanszírozási kiadások	7 396 310	8 177 160	0
5.a.	Irányító szervi támogatás (Társulás-GYJSZ)	0	0	0
5.b.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	7 396 310	8 177 160	0
<b>Működési kiadások összesen</b>		<b>47 626 660</b>	<b>58 303 835</b>	<b>49 155 730</b>
<b>Felhalmozási bevételek előirányzata</b>				
1.	Felhalmozási célú pénzeszköz felhalmozás	0	274 876	274 876
<b>Felhalmozási bevételek összesen</b>		<b>0</b>	<b>274 876</b>	<b>274 876</b>
<b>Felhalmozási kiadások előirányzata</b>				
1.	Beruházások	0	274 876	274 876
2.	Felújítások	0	0	0
3.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>		<b>0</b>	<b>274 876</b>	<b>274 876</b>
<b>Társulás és Gyermekjóléti Szolgálat bevételei összesen:</b>		<b>47 626 660</b>	<b>58 578 711</b>	<b>58 560 664</b>
<b>Társulás és Gyermekjóléti Szolgálat kiadásai összesen:</b>		<b>47 626 660</b>	<b>58 578 711</b>	<b>49 430 606</b>

**Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás és Gyermekjóléti Szolgálat  
pénzforgalma 2019.**

Adatok forintban

A	B	C	D	E
Sor-szám	Pénzforgalom egyeztetése	Társulás	Gyermekjóléti Szolgálat	Összevontan
1.	Pénzkészlet a tárgyidőszak elején 2019. 01. 01-én	12 065 624	16 192	12 081 816
2.	Változás	-1 496 211	5 056	-1 491 155
3.	Záró pénzkészlet 2019. 12. 31-én	10 569 413	21 248	10 590 661

**Maradványkimutatás 2019.**

Adatok forintban

A	B	C	D	E
Sor-szám	Megnevezés	Társulás	Gyermekjóléti Szolgálat	Összevontan
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	47 939 402	49	47 939 451
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	15 244 124	34 186 482	49 430 606
3.	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>32 695 278</b>	<b>-34 186 433</b>	<b>-1 491 155</b>
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	10 339 651	34 473 051	44 812 702
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	34 191 489	0	34 191 489
6.	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>-23 851 838</b>	<b>34 473 051</b>	<b>10 621 213</b>
7.	Alaptevékenység maradványa	8 843 440	286 618	9 130 058
8.	Vállalkozási tevékenység maradványa	0	0	0
9.	<b>Összes maradvány</b>	<b>8 843 440</b>	<b>286 618</b>	<b>9 130 058</b>
10.	Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	8 843 440	286 618	9 130 058
11.	Alaptevékenység szabad maradványa	0	0	0

Vagyonkimutatás 2019.

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.	Vagyon 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	125 988	0	0	0	125 988	0
1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
2.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	125 988	0	0	0	125 988	0
	ebből: Után vagyon (forgó képes gép, ber. felsz.)	125 988	0	0	0	125 988	0
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	125 988	0	0	0	125 988	0
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.	Likviditási bankbetétek	0	0	0	0	0	0
C/II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	33 920	120 270	740	530	34 660	120 800
C/III.	Forintszámlák	12 031 704	10 449 143	15 452	20 718	12 047 156	10 469 861
C/IV.	Devizaszámlák	0	0	0	0	0	0
C	Pénzeszközök	12 065 624	10 569 413	16 192	21 248	12 081 816	10 590 661
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	9 243	10 019	0	0	9 243	10 019
	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>12 200 855</b>	<b>10 579 432</b>	<b>16 192</b>	<b>21 248</b>	<b>12 217 047</b>	<b>10 600 680</b>
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	-32 119 668	-33 436 685	-1 760 956	-1 841 042	-33 880 624	-35 277 727
G/V.	Eszközök értékhelyesbítésének forrása	0	0	0	0	0	0
G/VI.	Mérleg szerinti eredmény	-1 317 017	-1 650 245	-80 086	-484 170	-1 397 103	-2 134 415
G	Saját tőke	12 034 921	10 384 676	-1 776 582	-2 260 752	10 258 339	8 123 924
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)	165 934	194 756	1 792 774	2 282 000	1 958 708	2 476 756
	<b>KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN</b>	<b>165 934</b>	<b>194 756</b>	<b>1 792 774</b>	<b>2 282 000</b>	<b>1 958 708</b>	<b>2 476 756</b>
L/1.	"0"-ra írt eszközök	1 114 252	2 602 626	1 571 737	1 788 175	2 685 989	4 390 801
L/2.	Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	118 752	118 752	1 571 737	1 788 175	1 690 489	1 906 927
L/3.	Használatban lévő készletek					0	0
L/4.	01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Aht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett)					0	0
L/5.	A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCV. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)					0	0
L/6.	Függő követelések					0	0
L/7.	Függő kötelezettségek					0	0
L/8.	Biztos (jövőbeni) követelések					0	0
	<b>MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK</b>						

**Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség bemutatása**

Adatok forintban

Sor-szám	Bevételek	2019. év eredeti	2019. év módosított	2019. év teljesítés	2020. év	2021. év	2022. év
1.	2.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
	A társulás vagyona és a társulást megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	0	0	0	0	0	0
1.	Osztalékok, koncessziós díjak	0	0	0	0	0	0
2.	Díjak, pótlékok, bírságok	0	0	0	0	0	0
3.	Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jogok értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	0	0	0	0	0	0
4.	Részcsejlek, részvételértékesítése	0	0	0	0	0	0
5.	Vállalat értékesítéséből, privatizációból származó bevételek	0	0	0	0	0	0
6.	Közszolgáltatással kapcsolatos megtérülés	0	0	0	0	0	0
7.	<b>Saját bevételek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.	<b>Saját bevételek 50 %-a</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.	Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévvel terhelt fizetési kötelezettség	0	0	0	0	0	0
10.	Felvett hitel és annak törlesztése	0	0	0	0	0	0
11.	Felvett átvállalt kölcsön és annak törlesztése	0	0	0	0	0	0
12.	Hitelevonás megteremtése értékpapír forgalomba hozatala	0	0	0	0	0	0
13.	Váltó kibocsátás	0	0	0	0	0	0
14.	Pénzügyi lízing	0	0	0	0	0	0
15.	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés						
16.	Halasztott fizetés, részlet fizetés és a még ki nem fizetett ellenérték	0	0	0	0	0	0
17.	ÁKK Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek, és azok összege	0	0	0	0	0	0
18.	<b>Fizetési kötelezettség összesen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
19.	<b>Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## **6. Megállapodás a Központi Háziiorvosi Ügyelet biztosításáról**

*Előadó: Patyi Elemér elnök*

A megállapodás külön dokumentumban szerepel.

### **Határozati javaslat:**

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Intéző Bizottsága a Sárvár Város Önkormányzata, a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás és a Répceszentgyörgy Község Önkormányzata között, a Központi Háziiorvosi Ügyelet biztosításáról szóló 2020. március 31-én aláírt megállapodást javasolja a Társulási Tanácsnak jóváhagyni.

**Felelős:** Patyi Elemér elnök

**Határidő:** következő TT ülés

## **7. Egyéb időszerű feladatok**

*Előadó: Patyi Elemér elnök*