

**Szám:** IV/3-32/2023.

## **J E G Y Z Ó K Ö N Y V**

**Készült:** a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Pénzügyi-Ellenőrző Bizottságának 2023. december 15-én 10.45 órakor – a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal (Tata, Kossuth tér 1.) dísztermében – megtartott üléséről

### **Jelen vannak:**

#### ***a bizottság részéről:***

Simon László, a bizottság elnöke, Kocs Község Polgármestere  
Dr. Maszlavér Petra, a bizottság tagja, Naszály Község Polgármestere  
Cellár József, a bizottság tagja, Szomód Község Polgármestere

#### ***a tagönkormányzatok részéről:***

Makay Tibor, Dunaalmás Község Polgármestere  
Janovics István, Neszmély Község Polgármestere

#### ***a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal részéről:***

Dr. Horváth József jegyző  
Dr. Lantai Éva aljegyző  
Fesselné Harsányi Marietta adó- és pénzügyi irodavezető  
Kiss Petra pénzügyi ügyintéző  
Zsebőkné Horváth Anna belső ellenőrzési vezető  
Dankó Anikó szervezési ügyintéző  
Rada Gáborné jegyzőkönyvvezető

#### ***Meghívottak:***

Németh-Zwickl Nikoletta, a Szociális Alapellátó Intézmény vezetője  
Turza Károly, a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona vezetője  
Háklár Imréné, a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona gazdasági tanácsadója

#### ***Az ülésen a meghívottak közül megjelentek:***

a mellékelt jelenléti íven szereplők

**S i m o n László, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Kocs Község Polgármestere** köszönti a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság ülésére meghívottakat, valamint az ülésen megjelent polgármestertársait.

Elmondja, hogy a bizottság valamennyi tagja jelen van, így 3 fővel megállapítja a határozatképességet, majd az ülést megnyitja.

A mai ülésről készült jegyzőkönyv hitelesítésére Naszály Község Polgármestere, dr. Maszlavér Petra bizottsági tag kijelölését javasolja.

Szavazásra bocsátja a következő határozati javaslatot:

„A Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága a mai üléséről készült jegyzőkönyv hitelesítőjének dr. Maszlavér Petrát, Naszály Község Polgármesterét megválasztja.”,

melyet a bizottság jelenlévő 3 tagja, egyhangú, 3 igen szavazattal elfogad, és az alábbi határozatot hozza:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács  
Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága  
18/2023. (XII.15.) h a t á r o z a t a  
jegyzőkönyv-hitelesítő kijelöléséről**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága a mai üléséről készült jegyzőkönyv hitelesítőjének dr. Maszlavér Petrát, Naszály Község Polgármesterét megválasztja.

**S i m o n László, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Kocs Község Polgármestere** ismerteti a meghívó szerinti napirendi pontokat, majd javasolja azok elfogadását a IV/3-25/2023. számú meghívóban foglaltak szerint.

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága jelenlévő 3 tagja, egyhangú, 3 igen szavazattal a napirendet elfogadja, és a következő határozatot hozza:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács  
Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága  
19/2023. (XII.15.) h a t á r o z a t a  
a napirendi pont meghatározásáról**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága a jegyzőkönyv mellékletét képező IV/3-25/2023. számú meghívón szereplő alábbi témát tárgyalja:

1. A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetésének módosításáról  
**Előterjesztő:** Michl József, a Társulási Tanács Elnöke  
**Előadó:** dr. Horváth József jegyző  
Fesselné Harsányi Marietta Adó- és pénzügyi iroda vezetője  
Kiss Petra pénzügyi ügyintéző
2. A kistérségi rendezvénysátor felállítására vonatkozó vállalkozói díj meghatározása 2024. évtől  
**Előterjesztő:** Michl József, a Társulási Tanács Elnöke  
**Előadó:** dr. Horváth József jegyző
3. A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi ellenőrzési terve  
**Előterjesztő:** dr. Horváth József jegyző  
**Előadó:** Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

## 1. Napirend

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetésének módosításáról

**Előterjesztő:** Michl József, a Társulási Tanács Elnöke

**Előadó:** dr. Horváth József jegyző

Fesselné Harsányi Marietta Adó- és pénzügyi iroda vezetője

Kiss Petra pénzügyi ügyintéző

**S i m o n László, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Kocs Község Polgármestere** ismerteti az előterjesztést, melynek I-II. pontja az elmúlt évekhez hasonlóan került összeállításra, a Társulás bevételeit és kiadásait tartalmazza, a IV. pont tartalma azonban kérdéses számukra.

**M i c h l József, a Társulási Tanács Elnöke, Tata Város Polgármestere** az előterjesztés IV. pontjához kiegészítésként hozzáfűzi, hogy a „tagönkormányzati hozzájárulások megemelésének terve” szándékos megfogalmazás. Kérése, hogy ezt valóban tervnek tekintsék, hiszen valamilyen módon ennek meg kellett jelennie az anyagban, és mindenképpen egyeztetést tart szükségesnek ezzel kapcsolatban. Amennyiben úgy ítélik meg a bizottság tagjai, ennek részleteit is be tudják mutatni. Hangsúlyozza, hogy a megnövekedett többletköltségeket Tata Város Önkormányzata egyedül már nem képes biztosítani, ezért át kell tekinteniük, mit tegyenek ezzel. Emiatt felkérte a kollégákat, hogy lehetőségük szerint minél szakszerűbben vezessék le, az elmúlt esztendőben milyen változás állt be a Szociális Alapellátó Intézmény működésében, melyek a többletköltségeket okozzák. Véleménye szerint az egész a covid idejére vezethető vissza, hiszen akkor lett szükség fokozottabban erre az intézményre, sokkal több feladat hárult rá. Sokszorosára nőtt az igény elsősorban a házi segítségnyújtásra, az étkeztetésre, a házhoz szállításra, ami aztán a coviddal sem fejeződött be. Akkor nagy segítség volt, s azt gondolták, csökkenni fognak az igények, de nem annyival, amire számítottak. Látható mindenki számára, hogy az a 75 M Ft összegű többlet hozzájárulás, amit hozzá kell tenni az állami támogatáshoz és a saját bevételhez, mára egy elég jelentős összeggé nőtt. Javasolja, vizsgálják felül, hogy ebből az összegből a 9 település milyen arányban tudna részt vállalni. Ezt tartalmazza az előterjesztés részét képező táblázat. Ismert számára, hogy egy-egy település esetében milyen jelentős összegek ezek, de sajnos Tata városa számára is. Közös gondolkodást javasol, hogy mit lehetne változtatni esetleg a működésben, vagy mely szolgáltatások díján lehetne emelni. Várja intézményvezető asszony javaslatát is, hogy hol lehetne több költséget hárítani az ellátottakra, vagy hol bír el esetleg még többet a rendszer. A Szociális Intézmény azon tevékenységei, melyek ezt a többletköltség növekedést előidézik, nagy részében térítéses szolgáltatások, melyeknek meghatározott díja van. Ezek emelése egyébként, ha nem is mindig inflációkövető mértékben, de évről évre megtörtént.

**S i m o n László, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Kocs Község Polgármestere** kérdése, hogy mi a konkrét oka az állami támogatás fedezeti arányának jelentős – 62 %-ról 53 %-ra történő – csökkenésének, esetleg olyan feladatok vannak-e, amik nem támogatottak, vagy több a létszám, mint a támogatott létszám.

**K i s s Petra pénzügyi ügyintéző** a feltett kérdésre elmondja, hogy az állami támogatás önmagában nem csökkent, hanem az intézmény kiadásai annyival nőnek az infláció és a dologi kiadások miatt.

**M i c h l József, a Társulási Tanács Elnöke, Tata Város Polgármestere** hozzáteszi, hogy a dologi kiadásban megjelenik egyrészt az energia árak növekedése, másrészt a mostani számításban az állami támogatás oldalán tudomása szerint megjelenik a minimálbér emelés is 10-15 %-ban.

**K i s s Petra pénzügyi ügyintéző** elmondja, hogy a bérek most valamivel magasabbak, de mindig később érkezik meg a kiegészítés.

**F e s s e l n é Harsányi Marietta, az adó- és pénzügyi iroda vezetője** megjegyzi, összességében nézve az állami támogatás növekedése nincs annyi, mint az infláció, nem követi azt.

**N é m e t h - Z w i c k l Nikoletta, a Szociális Alapellátó Intézmény vezetője** hozzáfűzi, a költségvetésüket tekintve inkább a személyi bérek, mint a dologi kiadások emelkedtek jelentős mértékben. Azok is annyival, amit az infláció miatt a szolgáltatók emeltek a költségeken, de például az étkezés kb. ugyanannyi, mint a tavalyi évben, és azt az ígéretet kapta, hogy várhatóan 2024. évre is marad ez az ár. A költségvetésük jelentős részét, több, mint felét tehát a személyi bérek viszik el.

**F e s s e l n é Harsányi Marietta, az adó- és pénzügyi iroda vezetője** szükségesnek tartja ehhez kapcsolódóan megjegyezni, hogy ugyanakkor betöltetlen álláshelyek is voltak az évben.

**N é m e t h - Z w i c k l Nikoletta, a Szociális Alapellátó Intézmény vezetője** elmondja, hogy az intézmény létszáma a jogszabályban meghatározott feltételeknek megfelel.

**M i c h l József, a Társulási Tanács Elnöke, Tata Város Polgármestere** javasolja, hogy az intézmény különböző szakterületeire vonatkozó létszám adatokról, információkról egy külön alkalommal tárgyaljanak.

**F e s s e l n é Harsányi Marietta, az adó- és pénzügyi iroda vezetője** szerint egy belső ellenőrzés keretében is lehetne vizsgálatot elrendelni e témában.

**Dr. M a s z l a v é r Petra, a bizottság tagja, Naszály Község Polgármestere** jónak tartja a javaslatot, véleménye szerint tételesen át kellene tekinteni az intézményre vonatkozó adatokat.

**F e s s e l n é Harsányi Marietta, az adó- és pénzügyi iroda vezetője** – Makay Tibor, Dunaalmás község polgármestere azon megjegyzésére, hogy a tagdíjak tervezett emelése nem infláció követő – elmondja, hogy ez igaz, de kb. 5 évvel ezelőtt 20-30 M Ft-ot kellett Tata városának önerőből hozzátenni az állami támogatás összegéhez. Ez a szám 2023. évre – szintén nem infláció követő mértékben – 130 M Ft fölé emelkedett, és Tata városa egyedül fizette meg. Úgy gondolja, most már ezt nehéz lenne megoldani. Hozzáteszi, hogy ebben a plusz 75 M Ft-ban még nincs benne az az állami támogatáson felüli 68 M Ft, amit a szociális étkeztetés miatt szintén egyedül vállal a város – mondván, hogy csak Dunaszentmiklós és Tata igényli ezt a szolgáltatást – úgy, amint Polgármester Úr is említette, hogy annak költsége évről évre nő.

**Dr. M a s z l a v é r Petra, a bizottság tagja, Naszály Község Polgármestere** szerint, ha ennyire részletesen szeretnék áttekinteni a feladatokat, akkor megnézhetnék azt, hogy a szociális törvény szerint az egyes tagönkormányzatoknak mi a feladatuk, mert a jogszabály azt egyértelműen rögzíti. Úgy gondolja azonban, hogy senkinek nem ez a célja. Azt azért megjegyzi, hogy a szociális étkeztetésben településük nem vesz részt, azt saját maguk oldják meg, és ők is hozzáteszik a szükséges összeget ahhoz.

**M i c h l József, a Társulási Tanács Elnöke, Tata Város Polgármestere** hangsúlyozza, mindenképpen csak a jogszabályi rendelkezések alapján szeretné a döntést meghozni, de csak egy későbbi időpontban, mert a teljes részletek egyeztetésére a bizottsági ülésen kevés idő áll rendelkezésre.

**Dr. M a s z l a v é r Petra, a bizottság tagja, Naszály Község Polgármestere** azt gondolja, át kellene tekinteni az egész intézmény költségvetését teljes egészében, a kiadásokat és bevételeket, a különböző ellátások egyes települések részéről történő igénybevételeinek számát, és minden lényeges információ birtokában kell dönteniük.

**M i c h l József, a Társulási Tanács Elnöke, Tata Város Polgármestere** szerint ennek semmi akadálya, minden adat, statisztika rendelkezésre áll, azokat részletesen be tudják mutatni.

**J a n o v i c s István, Neszmély Község Polgármestere** a problémát abban látja, hogy ezt a tavalyi évi díjakhoz képest 2,92 %-kal megemelkedett összeget a képviselő-testület biztos nem fogja támogatni.

**Dr. M a s z l a v é r Petra, a bizottság tagja, Naszály Község Polgármestere** egyetért ezzel, hiszen, ha nem történik a díj mértékével arányos igénybevétel, egyik település sem fogja tudni ezt elfogadni.

**M i c h l József, a Társulási Tanács Elnöke, Tata Város Polgármestere** hozzáfűzi, azért terjesztették be már most a Társulás elé a díjak emelését, hogy a települések a jövő év elején, amikor a saját költségvetésük elfogadására kerül sor, már ezen információk birtokában lehessenek, láthassák, milyen változtatásokat terveznek.

Megoldási alternatíva lehet véleménye szerint az is, ha egy meghatározott díj befizetését kéri a települések részéről, és az adott év végén történik meg az elszámolás az igénybevételek alapján. Ebben az esetben utólag ki lehetne számolni az ellátást igénybe vevők száma alapján, hogy mely településre milyen összeg esik. Ez tartaná a legkorrektebb megoldásnak.

Javasolja a településeknek, végezzenek számításokat az egyes feladatok ellátásának költségeire, mely alapján a képviselő-testületek dönteni tudnak arról, hogy a következő ciklusban továbbra is együtt szeretnék-e fenntartani ezt az intézményt.

**S i m o n László, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Kocs Község Polgármestere** az elhangzottak összegzéseként további kérdés, hozzászólás hiányában **szavazásra bocsátja** az alábbi határozati javaslatot:

„A Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága a 2024. évi költségvetést érintő kérdésekben részletes kimutatás elkészítését kéri a Szociális Alapellátó Intézmény által ellátott feladatokhoz kapcsolódó kiadásokról és bevételekről, illetve a szolgáltatást egyes településeken igénybe vevő személyek számáról.”,

melyet a bizottság jelenlévő 3 tagja, egyhangú, 3 igen szavazattal elfogad, és a következő határozatot hozza:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács  
Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága  
20/2023. (XII.15.) h a t á r o z a t a  
a 2024. évi költségvetést érintő feladatokról**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága a 2024. évi költségvetést érintő kérdésekben részletes kimutatás elkészítését kéri a Szociális Alapellátó Intézmény által ellátott feladatokhoz kapcsolódó kiadásokról és bevételekről, illetve a szolgáltatást egyes településeken igénybe vevő személyek számáról.

**Határidő:** 2024. január 08.

**Felelős:** Michl József, a Társulási Tanács Elnöke

**S i m o n László, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Kocs Község Polgármestere** további hozzászólás hiányában **szavazásra bocsátja** „A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetés módosításáról” szóló, IV/3-27/2023. számú előterjesztés szerinti határozati javaslat I-II. pontját, melyet a bizottság jelenlévő 3 tagja, egyhangú, 3 igen szavazattal elfogad, és a következő határozatot hozza:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács  
Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága  
21/2023. (XII.15.) h a t á r o z a t a  
a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetés módosításáról**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága javasolja a Tanácsnak „A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetés módosításáról” szóló határozati javaslat alábbiak szerint történő elfogadását:

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa a társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II.3.) számú határozatát a következők szerint módosítja:

### 1. A költségvetés bevételei és kiadásai

A Társulási Tanács

**A) a társulás költségvetési kiadásainak fedezetéül szolgáló**

ÖSSZEVONT MÉRLEG BEVÉTELEK FŐÖSSZEGÉT	1.293.072.246 Ft-ban
Ebből: működési célú bevételek főösszegét	1.292.822.246 Ft-ban
felhalmozási célú bevételek	250.000 Ft-ban

állapítja meg.

A bevételek forrásonkénti összetételét IV/3-27/2023. számú előterjesztés 1., 1a., 1.b., 2. melléklete szerint fogadja el.

**Működési bevételek**

- B12 Elvonások és befizetések bevételei	1.722 Ft
- B16 Egyéb működési célú tám.bevétele államháztartáson belülről	914.864.619 Ft
- B4 Működési bevételek	271.022.327 Ft
- B63 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	0 Ft
- B8131 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele – működési	106.933.578 Ft
- B816 Központi irányítószeri támogatás- Működési	873.878.776 Ft
- Finanszírozás halmozódás miatti korrekció	- 873.878.776 Ft

**Felhalmozási bevételek**

- Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	250.000 Ft
------------------------------------	------------

**B) a társulás költségvetési**

ÖSSZEVONT MÉRLEG KIADÁSI FŐÖSSZEGÉT	1.293.072.246 Ft-ban
Ebből: működési kiadások főösszegét	1.269.419.610 Ft-ban
felhalmozási kiadások főösszegét	23.652.636 Ft-ban

állapítja meg.

A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a összetételét IV/3-27/2023. számú előterjesztés 1., 1a., 1.b., 2. melléklete tartalmazza.



**Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács  
Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága  
22/2023. (XII.15.) h a t á r o z a t a  
a „kistérségi rendezvénysátor” 2024. évi üzemeltetéséről**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa

1. a „kistérségi rendezvénysátor” 2024. évi üzemeltetésére vonatkozóan az alábbi vállalkozói díjról állapodik meg a Landwirt Kft.-vel:  
Önköltséges ár: 360.000,- Ft + ÁFA/állítás  
Piaci ár: nem kerül meghatározásra,
2. felkéri a Tanács tagjait, hogy a sátorra vonatkozó 2024. évi igényeiket a Tanács elnökének juttassák el.
3. Az igénybevételt követő számlázás külön megrendelés vagy megállapodás alapján történik az egyes tagönkormányzatokkal.

**Határidő:** a Társulási Tanács 2023. december 15-i ülése

**Felelős:** Simon László, a bizottság elnöke

#### **4. Napirend**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi ellenőrzési terve

**Előterjesztő:** dr. Horváth József jegyző

**Előadó:** Zsebőkné Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

**S i m o n László, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Kocs Község Polgármestere** a napirend ismertetését követően kérdés, hozzászólás nélkül **szavazásra bocsátja** „a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi ellenőrzési tervéről” szóló, IV/3-28/2023. számú előterjesztés szerinti határozati javaslatot, melyet a bizottság jelenlévő 3 tagja, egyhangú, 3 igen szavazattal elfogad, és a következő határozatot hozza:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács  
Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága  
23/2023. (XII.15.) h a t á r o z a t a  
a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi ellenőrzési tervéről**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa

- 1./ a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési feladatait 2024. évre a IV/3-28/2023. iktatószámú előterjesztés 1. melléklete szerint jóváhagyja.
- 2./ biztosítja a felügyelt intézmények, a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona és a Szociális Alapellátó Intézmény belső ellenőrzését is.  
A 2024. évi intézményi belső ellenőrzési feladatokat a IV/3-28/2023. iktatószámú előterjesztés 2. melléklete szerint tudomásul veszi.

**Határidő:** a Társulási Tanács 2023. december 15-i ülése

**Felelős:** Simon László, a bizottság elnöke



**S i m o n László, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Kocs Község Polgármestere** megállapítja, hogy az ülésen több kérdés, hozzászólás nem hangzik el, megköszöni a részvételt, majd az ülést 11.08 órakor befejezettnek nyilvánítja.

**K.m.f.**

**S i m o n László**  
**a bizottság elnöke**

**Dr. Maszlavér Petra**  
**jegyzőkönyv-hitelesítő**