

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Pénzügyi-Ellenőrző Bizottságának 2026. február 6-án 8.30 órakor a Városháza (Tata, Kossuth tér 1.) hivatalos helyiségében megtartott üléséről

Jelen vannak:

a bizottság részéről:

Dr. Maszlavér Petra, a bizottság elnöke, Naszály Község Polgármestere
Makay Tibor, a bizottság tagja, Dunaalmás Község Polgármestere

a tagönkormányzatok részéről:

Michl József, Tata Város Polgármestere

a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Dr. Horváth József jegyző
Fesselné Harsányi Marietta adó- és pénzügyi irodavezető
Bálint Anita humánszolgáltatási irodavezető
Kiss Petra pénzügyi ügyintéző
Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető
Rada Gáborné jegyzőkönyvvezető

Az ülésen a meghívottak közül megjelentek:

a mellékelt jelenléti íven szereplők

A Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság tagjai részéről az ülésről távol van:

Cellár József, a bizottság tagja, Szomód Község Polgármestere

Dr. M a s z l a v é r Petra, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Naszály Község Polgármestere köszönti a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság ülésére meghívottakat, valamint az ülésen megjelent polgármestertársait, s egyben jelzi, hogy Cellár József polgármester úr – előzetes tájékoztatása alapján – az ülésen nem tud megjelenni.

Elmondja, hogy a bizottság két tagja jelen van, így 2 fővel megállapítja a bizottság határozatképességét, majd az ülést 8.10 órakor megnyitja.

A mai ülésről készült jegyzőkönyv hitelesítésére Dunaalmás község polgármestere, Makay Tibor 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 Makay Tibort, Dunaalmás község polgármesterét megválasztja.”,

melyet a bizottság jelenlévő 2 tagja, egyhangú, 2 igen szavazattal elfogad, és a következő határozatot hozza:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács
Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága
1/2026. (II.06.) 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 Makay Tibort, Dunaalmás község polgármesterét megválasztja.

Dr. M a s z l a v é r Petra, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Naszály Község Polgármestere ismerteti a IV/3-1/2026. számú meghívó szerinti napirendi pontokat, majd a pénzügyi iroda munkatársaival történt előzetes egyeztetés alapján kéri a 2. napirenden szereplő, a Társulás 2026. évi költségvetésének meghatározásáról szóló előterjesztés napirendről való levételét, mivel annak tárgyalására a béremelésekre vonatkozó állami támogatások költségvetésbe történő bedolgozását követően kerül sor.

A napirendekkel kapcsolatban egyéb javaslat nem hangzik el, így szavazásra bocsátja azok elfogadását az alábbiak szerint:

„A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága a IV/3-1/2026. számú meghívón szereplő napirendi pontokat tárgyalja:

1. A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi költségvetésének módosítása
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 Szociális Alapellátó Intézményben és a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthonában fizetendő térítési díjak megállapítása
Előterjesztő: Michl József társulási elnök
Előadó: Bálint Anita humánszolgáltatási irodavezető
 Ósz Tibor intézményi referens

Meghívott: Németh-Zwickl Nikoletta, a Szociális Alapellátó Intézmény vezetője
 Turza Károly, a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona vezetője

3. Tájékoztató a Társuláshoz tartozó önkormányzatok összesített 2026. évi ellenőrzési tervéről
Előterjesztő: dr. Horváth József jegyző
Előadó: Zsebőkné Horváth Anna belső ellenőrzési vezető”

melyet a bizottság jelenlévő 2 tagja, egyhangú, 2 igen szavazattal elfogad, és a következő határozatot hozza:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács
Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága
2/2026. (II.06.) h a t á r o z a t a
a napirendi pontok meghatározásáról**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága a IV/3-1/2026. számú meghívón szereplő napirendi pontokat tárgyalja:

1. A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi költségvetésének módosítása
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 Szociális Alapellátó Intézményben és a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthonában fizetendő térítési díjak megállapítása
Előterjesztő: Michl József társulási elnök
Előadó: Bálint Anita humánszolgáltatási irodavezető
 Ósz Tibor intézményi referens

- Meghívott:** Németh-Zwickl Nikoletta, a Szociális Alapellátó Intézmény vezetője
 Turza Károly, a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona vezetője

3. Tájékoztató a Társuláshoz tartozó önkormányzatok összesített 2026. évi ellenőrzési tervéről
Előterjesztő: dr. Horváth József jegyző
Előadó: Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

1. Napirend

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi költségvetésének módosítása

Előterjesztő: Michl József, a Társulási Tanács Elnöke

Előadó: dr. Horváth József jegyző
 Fesselné Harsányi Marietta Adó- és pénzügyi Iroda vezetője
 Kiss Petra pénzügyi ügyintéző

Dr. M a s z l a v é r Petra, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Naszály Község Polgármestere ismerteti a napirendi pontot, melynek keretében elmondja, hogy a Szociális Alapellátó Intézménynél plusz bevételeként jelentkezett a KAB-ELT-20 azonosítószámú pályázatra kapott támogatás, a legnagyobb tételt azonban az irányítószervi támogatás előirányzatán keletkezett 7.800.382,- Ft maradvány elvonása jelenti. Kérdése, hogy ez az összeg miből adódott.

K i s s Petra pénzügyi ügyintéző a feltett kérdés kapcsán utal Tata Város Önkormányzata utolsó költségvetési rendelet-módosítására, mely szintén most kerül megtárgyalásra. Megjegyzi, hogy az állami támogatások tekintetében most kellett lezárni a 2025. évi elszámolást, s így láthatóvá vált egyrészt az, hogy a Szociális Alapellátó Intézmény egyik mutatóját vissza kellett venni, mert kevesebb teljesítés történt. Elmondja, hogy ez 5.055.600,- Ft visszavonást jelent az intézménynél, viszont a keletkezett maradvány tekintetében – a

költségvetés 4. mellékletét nézve – eredeti előirányzatként 580 M Ft, végső előirányzatként pedig 674 M Ft látható. Hozzáteszi, ez azt jelenti, hogy a Szociális Alapellátó Intézménynél év közben állami támogatásokat – szociális ágazati pótlék, ÁFA visszatérítések, beérkezett pályázati összegek – írnak jóvá, s ezzel az intézmény előirányzata megemelkedik, a működését zavartalanul tudja biztosítani. Hangsúlyozza, hogy ezekkel a plusz állami támogatásokkal is megmaradt 7.800.382,- Ft, viszont az elvonás miatt most 5 M Ft-ot vissza kellene tenni, s így ténylegesen 2 M Ft lenne a maradvány. Az intézmény működéséhez 2025. december 31-ig már nem volt szükség a megmaradt előirányzatra, így ez a 7.800.000,- Ft egyben visszakerül, mint előirányzat, ezáltal pontosan az a szám jön ki, amennyit elköltött az intézmény, az önkormányzat pedig rendelkezhet ezzel az előirányzattal.

F e s s e l n é Harsányi Marietta adó- és pénzügyi irodavezető kijelenti, maradvány általában azért keletkezik, mert a Szociális Alapellátó Intézmény a költségvetés tervezésekor ÁFA visszatérítést nem tervez, illetve nem tesz a költségvetésbe bizonytalan vagy kis összegű bevételeket sem. Egyeztetésük alapján a 2026. évi költségvetésbe – mivel azt egyébként is át kell dolgozniuk – ezeket is megpróbálják betervezni, így év végén nem lesznek ilyen nagy maradványok.

Dr. M a s z l a v é r Petra, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Naszály Község Polgármestere úgy gondolja, nem probléma, hogyha maradvány adódik.

F e s s e l n é Harsányi Marietta adó- és pénzügyi irodavezető tulajdonképpen egyetért ezzel, hiszen, ha nem teljesül minden bevétel, akkor azt esetleg lehet korrigálni az egyes intézményeknél megmaradt összegekkel.

Dr. M a s z l a v é r Petra, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Naszály Község Polgármestere további kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsátja a „Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi költségvetés módosításáról” szóló, IV/1-2/2026. számú előterjesztéshez tartozó határozati javaslatot, melyet a bizottság jelenlévő 2 tagja, egyhangú, 2 igen szavazattal elfogad, és a következő határozatot hozza:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács
Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága
3/2026. (II.06.) h a t á r o z a t a
a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi költségvetés módosításáról**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága javasolja a Tanácsnak „a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi költségvetés módosításáról” szóló határozati javaslat alábbiak szerint történő elfogadását:

„A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa a társulás 2025. évi költségvetéséről szóló 3/2025. (II.21.) 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

Ebből: működési célú bevételek főösszegét

felhalmozási célú bevételek

állapítja meg.

1.829.675.024 Ft-ban

1.585.675.024 Ft-ban

244.000.000 Ft-ban

A bevételek forrásonkénti összetételét IV/1-2/2026. számú előterjesztés 1., 1a., 1.b., 2. melléklete szerint fogadja el.

Működési bevételek:

- B12 Elvonások és befizetések bevételei	921.024 Ft
- B16 Egyéb működési célú tám. bevétele államháztartáson belülről	1.136.118.156 Ft
- B4 Működési bevételek	273.950.854 Ft
- B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	330.000 Ft
- B8131 Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele – működési	174.354.990 Ft
- B816 Központi irányítószervi támogatás- Működési	1.080.490.369 Ft
- Finanszírozás halmozódás miatti korrekció	- 1.080.490.369 Ft

Felhalmozási bevételek:

- B25 Egyéb felhalm. célú támogatások bev. államháztartáson belülről	244.000.000 Ft
--	----------------

B) a társulás költségvetési

ÖSSZEVONT MÉRLEG KIADÁSI FŐÖSSZEGÉT

1.829.675.024 Ft-ban

Ebből: működési kiadások főösszegét

1.563.559.400 Ft-ban

felhalmozási kiadások főösszegét

266.115.624 Ft-ban

állapítja meg.

A kiadások kiemelt előirányzatok szerinti részletezését a összetételét IV/1-2/2026. számú előterjesztés 1., 1a., 1.b., 2. melléklete tartalmazza.

Működési kiadások:

- K1 Személyi juttatás	768.372.455 Ft
- K2 Szociális hozzájárulási adó	98.732.177 Ft
- K3 Dologi kiadások	650.650.283 Ft
- K4 Ellátottak pénzbeli juttatása	200.000 Ft
- K502 Elvonások és befizetések	1.842.048 Ft
- K506 Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	37.751.787 Ft
- K512 Tartalékok	6.010.650 Ft
- K915 Központi irányítószervi tám. folyósítása	1.080.490.369 Ft
- Finanszírozás halmozódás miatti korrekció	- 1.080.490.369 Ft

Felhalmozási kiadások:

- K6 Beruházások	266.115.624 Ft
------------------	----------------

A társulási kiadások feladatonkénti részletezését a összetételét IV/1-2/2026. számú előterjesztés 2., 2.a., 2.b. melléklete tartalmazza.

A költségvetés működési célú egyenlege	22.115.624 Ft
felhalmozási célú egyenlege	- 22.115.624 Ft

A felhalmozási célú egyenleg hiányát a működési célú egyenleg többletbevétele biztosítja.

2. A Társulás által fenntartott intézmények költségvetése

A Társulási Tanács a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona 2025. évi költségvetését és 59 fővel teljes munkaidőben foglalkoztatottak engedélyezett létszámát a IV/1-2/2026. számú előterjesztés 3. melléklet szerint, a Szociális Alapellátó Intézmény 2025. évi költségvetését és 62 fővel teljes munkaidőben foglalkoztatottak engedélyezett létszámát a IV/1-2/2026. számú előterjesztés 4. melléklet szerint állapítja meg.

4. A 2025. évi költségvetés végrehajtásának szabályai

A továbbiakban minden közös feladat finanszírozásához a tagönkormányzatok lakosságszám arányában járulnak hozzá.”

Határidő: a Társulási Tanács 2026. február 6-i ülése

Felelős: dr. Maszlavér Petra, a bizottság elnöke

2. Napirend

A Szociális Alapellátó Intézményben és a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthonában fizetendő térítési díjak megállapítása

Előterjesztő: Michl József társulási elnök

Előadó: Bálint Anita humánszolgáltatási irodavezető
Ősz Tibor intézményi referens

Meghívott: Németh-Zwickl Nikoletta, a Szociális Alapellátó Intézmény vezetője
Turza Károly, a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona vezetője

Dr. M a s z l a v é r Petra, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Naszály Község Polgármestere ismerteti az előterjesztést, melynek tartalmában – különösen az időskorúak otthona tekintetében – változást nem tapasztalt.

Az ágazati pótlék változások bizonyára érinteni fogják az intézményeket is, így vélhetően erre még ki fognak térni a költségvetés függvényében.

M i c h l József, a Társulási Tanács Elnöke, Tata Város Polgármestere az intézmény gazdasági vezetőjével történt egyeztetés alapján elmondja, arra a döntésre jutottak, hogy megvárják az első félévi zárást, melyet követően már láthatóvá válik, hogyan változnak az állami normatívák, milyen módon, milyen ütemben küldik azokat, s ha szükséges, akkor a második félévben fogják a módosítást végrehajtani.

H á k l á r Imréné, a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona gazdasági vezetője a bizottság elnöke, dr. Maszlavér Petra kérdésére elmondja, hogy a béremelés az intézményüket is érinti, a 15 %-os emelést központilag megkapták.

B á l i n t Anita humánszolgáltatási irodavezető annyit szeretne a napirendhez hozzáfűzni, hogy a Szociális Alapellátó Intézmény térítési díj számítását csak a költségvetési fedezet összeállítását követően, egy következő alkalommal tudják a Társulás elé terjeszteni.

Dr. M a s z l a v é r Petra, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Naszály Község Polgármestere – mivel a napirendhez további kérdés, hozzászólás nincs – szavazásra bocsátja „Tatai Kistérségi Időskorúak Otthonában fizetendő térítési díj megállapításáról” szóló, IV/1-5/2026. számú előterjesztéshez tartozó határozati javaslatot, melyet a bizottság jelenlévő 2 tagja, egyhangú, 2 igen szavazattal elfogad, és a következő határozatot hozza:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács
Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága
4/2026. (II.06.) h a t á r o z a t a
a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthonában fizetendő térítési díj megállapításáról**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága javasolja a Tanácsnak „a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthonában fizetendő térítési díj megállapításáról” szóló határozati javaslat alábbiak szerint történő elfogadását:

„A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa

1. a fenntartásában működő Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona 2026. évi intézményi térítési díját a IV/1-5/2026. sz. előterjesztésben foglaltak szerint elfogadja.
2. felkéri a társulási tanács elnökét, hogy a térítési díjak felülvizsgálatáról szóló tájékoztatást szíveskedjen Tata Város Önkormányzat Képviselő-testülete elé terjeszteni.

Határidő: a Társulási Tanács 2026. február 6-i ülése

Felelős: dr. Maszlavér Petra, a bizottság elnöke

3. Napirend

Tájékoztató a Társuláshoz tartozó önkormányzatok összesített 2026. évi ellenőrzési tervéről

Előterjesztő: dr. Horváth József jegyző

Előadó: Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

Dr. M a s z l a v é r Petra, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Naszály Község Polgármestere ismerteti a társuláshoz tartozó kistérségi önkormányzatokkal korábban egyeztetett módon összeállított ellenőrzési tervről szóló előterjesztést.

Z s e b ő k n é Horváth Anna belső ellenőrzési vezető megjegyzi, hogy az egyes települések által megküldött határozatok alapján foglalta össze a 2026. évre vonatkozó ellenőrzési tervet, mely igazából már csak tájékoztató jellegű, konkrét döntést már nem igényel.

Dr. M a s z l a v é r Petra, a Pénzügyi-Ellenőrző Bizottság elnöke, Naszály Község Polgármestere további kérdés, hozzászólás nélkül szavazásra bocsátja „a társult önkormányzatok ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2026. évi ellenőrzési terv tudomásul vételéről” szóló határozati javaslatot, melyet a bizottság jelenlévő 2 tagja, egyhangú, 2 igen szavazattal elfogad, és a következő határozatot hozza:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács
Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága
5/2026. (II.06.) h a t á r o z a t a
a társult önkormányzatok ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2026. évi ellenőrzési terv tudomásul vételéről**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulási Tanács Pénzügyi-Ellenőrző Bizottsága javasolja a Tanácsnak „a társult önkormányzatok ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2026. évi ellenőrzési terv tudomásul vételéről” szóló határozati javaslat alábbiak szerint történő elfogadását:

„A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa tudomásul veszi a társult önkormányzatok ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2026. évi ellenőrzési tervet.”

Határidő: a Társulási Tanács 2026. február 6-i ülése

Felelős: dr. Maszlavér Petra, a bizottság elnöke

Dr. M a s z l a v é r Petra, a Pénzügyi-ellenőrző Bizottság elnöke, Naszály Község Polgármestere megköszöni a bizottság munkáját, az ülésen való részvételt, majd megállapítja, hogy több kérdés, hozzászólás nincs, és az ülést 8.19 órakor befejezettnek nyilvánítja.

K.m.f.

Dr. M a s z l a v é r Petra
a bizottság elnöke

M a k a y Tibor
jegyzőkönyv-hitelesítő