

Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása

9763 Vasszécseny, Petőfi S. u. 11.

Tel: 577-389

E-mail: kisterseg@vasszeccseny.hu

Előterjesztés a Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása 2023. május 31-én tartandó Társulási Tanács ülésére

Tárgy: az Társulás 2022. évi zárszámadásának elfogadása

Előterjesztő: Zsolnai Zoltán TT Elnök

Az előterjesztést készítette: dr. Pintér Dóra jegyző, Sarang Istvánné

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § bekezdése szerint a tárgyévet követően a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. Az Áht. 87. §-a szerint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadást) kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzatok társulása költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási határozat tervezetét a jegyző készíti elő és a társulás elnöke terjeszti a társulási tanács elé úgy, hogy az a társulási tanács elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. 91 § (2) bekezdése szerint a zárszámadási rendlettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását. Ahol a fenti rendelkezéseket kell alkalmazni a helyi önkormányzatok társulására is, képviselő-testület alatt társulási tanácsot, rendelet alatt határozatot kell érteni.

A Társulási megállapodás szerint a Társulás Pénzügyi Bizottságának fő feladata, hogy előzetesen megtárgyalja és véleményezze a társulás éves költségvetését és zárszámadását. A Pénzügyi Bizottság elnöke Göröz Gyula Csaba Tanakajd Község polgármestere, aki gondoskodik a Pénzügyi Bizottság összehívásáról és a Pénzügyi Bizottság zárszámadásról kialakított véleményét a zárszámadásról szóló határozati javaslat elfogadása előtt a Társulási Tanács elé terjeszti.

A Társulási Tanács a Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 98.832.075 Ft – ban, költségvetési, kiadás főösszegének teljesítését 90.276.894 Ft – ban állapítja meg.

Bevételek:

A Társulás a 2022. évben összesen 98.832.075 forint bevételből gazdálkodott. A bevételi főösszegeből 79.546.261 forint államháztartáson belülről jövő működési célú támogatással és

19.283.746 forint maradvánnyal számoltunk. A működési támogatás a NEAK támogatásból és a tagok hozzájárulásából tevődik össze. ANEAK összesen 53.032.300 forint összeget folyósított a társulás számára, a tagok működési célú és üzemeltetési célú hozzájárulásként összesen 26.489.445 forintot fizettek be a társulás költségvetésébe.

Kiadások:

A Társulás kiadási főösszege 2022-ben 90.276.894 forint volt, amelyből 3.767.544 forint került kifizetésre **személyi juttatásként**. A kistérségi referens illetménye és annak járulékai, valamint kiküldetési költségtérítése nem a személyi juttatások között szerepel, hanem a **dologi kiadások** között az egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről költségvetési soron, tekintettel arra, hogy a kistérségi referens a Vasszécsenyi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselője és a társulási megállapodás alapján a társulás az ebből fakadó költségeket téríti meg a társulás székhelye szerinti közös hivatalnak.

A **dologi kiadások** között a másik nagy tétel a szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások soron látható 61.321.389 forint, amely az orvosok ügyeleti díja. Az orvosi ügyelet működésével kapcsolatos kiadások között szerepel szakmai anyagok beszerzése soron 893.363 forint, amely működés során szükséges gyógyszerkészlet, tisztító és fertőtlenítő szerek, maszkok, kisebb orvosi eszközök beszerzésére került kifizetésre. Üzemeltetési anyagok beszerzése jogcímen került elszámolásra az ügyeleti autó üzemanyagköltsége, irodaszer, illetve a napi működéshez szükséges árucikkek, ágynemű, törülköző beszerzése összesen 1.486.350 forint összegben. Kommunikációs szolgáltatásokra 1.004.946 forintot költött a társulás, amely a telefon és tévé előfizetést, az informatikai szoftverek ellenértékét tartalmazza.

Nagyobb tételt jelentett a dologi kiadások között az ügyelet 2022 nyarára tervezett és megvalósított kisebb mértékű felújítása. Az erre fordított 3.906.306 forintnak megfelelő összeg a karbantartás, kisjavítás soron szerepel. A cél a rendelő komfortosabbá tétele volt, ennek során klíma és épületgépészeti karbantartásra, világítótestek cseréjére, álmennyezet javításra és festésre valamint zuhanyfülke beszerzésére is sor került. Ehhez kapcsolódik, de nem a dologi kiadások, hanem a beruházások között került elszámolásra a bejárati ajtó cseréje 269.748 forint értékben.

A dologi kiadások összesen 77.961.39 forint összegben kerültek kifizetésre.

A Társulásnak a be nem fizetett tagi hozzájárulásokból fakadóan 2022. január 1-jén 14.740.995 forint kintlévősége volt, ami összesen 14 település tartozását jelentette. 2022. március 3-án, majd 2022. szeptember 28-án küldött ki a társulás fizetési felszólító leveleket. A Társulás a 2022-es évet december 31-én 20.671.156 forint kintlévőséggel zárta.

2023. február 10-ére ez az összeg 15.829.304 forintra csökkent, a 2023. február 10-én kiküldött fizetési felszólításokat követően

2023. április 30-án a Társulás elmaradt befizetésekből eredő kintlévősége összesen 7.930.062 forint, amely összeg 9 tagönkormányzat fennálló tartozásából tevődik össze.

A Társulási Tanács részére a Társulás 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóját az alábbi határozati javaslattal terjesztem elő.

HATÁROZATI JAVASLAT:

.../2023. (II....) TT. határozat:

- 1. A Képviselő-testület a Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 98.832.075 Ft – ban, költségvetési kiadás főösszegének teljesítését 90.276.894 Ft – ban állapítja meg.**
- 2. A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetés teljesítésének kiadási főösszegén belül a**
 - a) személyi jellegű kiadások teljesítését** **3.767.544 Ft-ban,**

b) munkaadókat terhelő járulékok teljesítését	509.339 Ft-ban,
c) dologi jellegű kiadások teljesítését	77.961.339 Ft-ban,
d) egyéb működési célú támogatások teljesítését	7.768.924 Ft-ban,
e) általános tartalék	0 Ft-ban,
f) felújítási kiadások teljesítését	0 Ft-ban,
g) beruházások teljesítését	269.748 Ft-ban,
h) felhalmozási célú pénzeszköz átadás teljesítését	0 Ft-ban,
i) egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítését	0 Ft-ban,

állapítja meg.

3. A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetés teljesítésének bevételei főösszegén belül a

a) működési célú támogatások áht-on belülről teljesítését	79.546.261 Ft-ban,
b) felhalmozási célú támogatások áht-on belülről teljesítését	0 Ft-ban,
c) közhatalmi bevételek teljesítését	0 Ft-ban,
d) működési bevételek teljesítését	2.068 Ft-ban,
e) felhalmozási bevételek teljesítését	0 Ft-ban,
f) működési célú átvett pénzeszközök teljesítését	0 Ft-ban,
g) felhalmozási célú átvett pénzeszközök teljesítését	0 Ft-ban,
g) finanszírozási bevételek teljesítését	19.283.746 Ft-ban,

ebből előző évi pénzmaradvány igénybevétele 19.283.746 Ft

állapítja meg.

4. A Képviselő-testület a 2022. évi költségvetési létszámkeret teljesítését összesen 0 főben állapítja meg.

5. A Társulási Tanács a Társulás

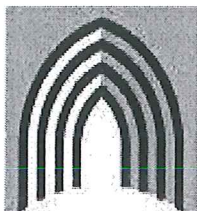
- a megállapított bevételi főösszeg megoszlását és teljesítését a határozat 1. melléklete;
- a megállapított kiadási főösszeg megoszlását és teljesítését a határozat 2. melléklete;
- a maradvány kimutatást a határozat 3. melléklete;
- mérleg kimutatást a határozat 4. melléklete;
- eredmény kimutatást a határozat 5. melléklete,
- az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról a határozat 6. számú melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Vasszécseny, 2023.május 23.



Zsolnai Zoltán
Társulási Tanács Elnök



Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása

9763 Vasszécseny, Petőfi S. u. 11.

Tel: 577-389

E-mail: kisterseg@vasszeccseny.hu

Előterjesztés a Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása 2023. május 31-én tartandó Társulási Tanács ülésére

Tárgy: az Társulás 2022. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása

Előterjesztő: Zsolnai Zoltán TT Elnök

Az előterjesztést készítette: dr. Pintér Dóra jegyző, Tarr Előd Miklósné belső ellenőr

Tisztelt Társulási Tanács Tagok!

A közpénzekből gazdálkodó költségvetési szervek belső ellenőrzési kötelezettségét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. §-a, valamint a költségvetési szervek belső konrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) szabályozza.

A Társulás vonatkozásában a belső ellenőrzési vezetői feladatokat külső szakértő látja el, aki a Bkr. előírásainak megfelelően készítette el a 2022. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, melyet a Bkr. 48.§ (3) bekezdés szerint megküldött a jegyző részére. A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a Társulási Tanács elé terjeszti jóváhagyásra.

A Társulás 2022. évi belső ellenőrzés soron kívüli ellenőrzés keretein belül került megszervezésre, melynek tárgya a 2021. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése volt. A Társulás vonatkozásában az ellenőrzés nem tett intézkedést igénylő megállapítást. A belső ellenőr javaslatként fogalmazta meg, hogy a tagok hozzájárulásának összegét kiértesítő levél alapján az ASP rendszerben kerüljön felvezetésre.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Vasszécseny, 2023. május 23.


Zsolnai Zoltán
Társulási Tanács Elnök

Határozati javaslat:

.../2023. (...) TT. határozat:

A Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a társulás 2022. évi belső ellenőrzési jelentését elfogadja.

Határidő: 2023. május 31.

Felelős: Zsolnai Zoltán TT Elnök
dr. Pintér Dóra jegyző

Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása
2022. évi zárszámadás

B1. - B7. Költségvetési bevételek				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	104 300 000	79 546 261	79 546 261
39	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	53 032 300
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	26 489 445
42	ebből: társulások és költségvetési szerveik (B16)	0	0	24 516
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	104 300 000	79 546 261	79 546 261
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	834	834
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	834	834
218	Egyéb működési bevételek (B411)	0	1 234	1 234
221	Működési bevételek (B4)	0	2 068	2 068
285	Költségvetési bevételek (B1-B7)	104 300 000	79 548 329	79 548 329
B8. Finanszírozási bevételek				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	11 665 627	19 283 746	19 283 746
13	Maradvány igénybevétele (B813)	11 665 627	19 283 746	19 283 746
22	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	11 665 627	19 283 746	19 283 746
31	Finanszírozási bevételek (B8)	11 665 627	19 283 746	19 283 746
	Összesen	115 965 627	98 832 075	98 832 075

Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása
2022. évi zárszámadás

K1-K8. Költségvetési kiadások				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	3 967 000	667 168	667 168
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	3 100 376	3 100 376
19	Külső személyi juttatások (K12)	3 967 000	3 767 544	3 767 544
20	Személyi juttatások (K1)	3 967 000	3 767 544	3 767 544
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	516 000	509 339	509 339
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	509 339
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	2 944 000	893 363	893 363
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 660 000	1 486 350	1 486 350
31	Készletbeszerzés (K31)	5 604 000	2 379 713	2 379 713
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	650 000	426 336	426 336
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	690 000	578 610	578 610
34	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	1 340 000	1 004 946	1 004 946
35	Közüzemi díjak (K331)	3 500 000	1 399 122	1 347 357
37	Bérleti és lízing díjak (K333)	900 000	689 000	689 000
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	3 900 000	3 906 306	3 906 306
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	74 179 000	61 321 389	61 321 389
43	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 100 000	5 234 890	5 234 890
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	256 684
45	Szolgáltatási kiadások (K33)	84 579 000	72 550 707	72 498 942
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 360 000	2 077 814	2 075 225
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	400 000	2 513	2 513
59	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	3 760 000	2 080 327	2 077 738
60	Dologi kiadások (K3)	95 283 000	78 015 693	77 961 339
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (K506)	5 345 000	7 768 924	7 768 924
157	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	0	0	7 768 924
189	Tartalékok (K513)	7 054 627	8 500 827	0
190	Egyéb működési célú kiadások (K5)	12 399 627	16 269 751	7 768 924
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	212 400	212 400
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	57 348	57 348
201	Beruházások (K6)	0	269 748	269 748
204	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	2 992 000	0	0
205	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	808 000	0	0
206	Felújítások (K7)	3 800 000	0	0
269	Költségvetési kiadások (K1-K8)	115 965 627	98 832 075	90 276 894

Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása
2022. évi zárszámadás

Maradványkimutatás		
#	Megnevezés	Összeg
01	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	79 548 329
02	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	90 276 894
03	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-10 728 565
04	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	19 283 746
06	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	19 283 746
07	A) Alaptevékenység maradványa	8 555 181
15	C) Összes maradvány (=A+B)	8 555 181
17	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	8 555 181

Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása
2022. évi zárszámadás

Mérleg			
#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 924 893	16 340 173
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 713 901	1 594 309
10	A/II Tárgyi eszközök	19 638 794	17 934 482
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	19 638 794	17 934 482
49	C/II/1 Forintpénztár	231 920	101 675
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	231 920	101 675
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	19 051 826	8 453 506
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	19 051 826	8 453 506
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	19 283 746	8 555 181
60	D/I/1 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (>=D/I/1a)	12 146 124	21 270 412
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	12 146 124	21 270 412
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	12 146 124	21 270 412
175	F/2 Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	69 858
177	F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0	69 858
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	51 068 664	47 829 933
179	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	323 592 507	323 592 507
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	38 466 593	38 466 593
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-318 020 982	-311 355 660
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	6 665 322	-3 267 396
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	50 703 440	47 436 044
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	54 353
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	0	54 353
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	54 353
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	365 224	339 536
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	365 224	339 536
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	51 068 664	47 829 933

Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása
2022. évi zárszámadás

Eredménykimutatás			
#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	69 401 099	88 670 549
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	3 060 000	1 234
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek	72 461 099	88 671 783
13	10 Anyagköltség	1 062 130	2 379 713
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	50 097 794	73 485 794
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	51 159 924	75 865 507
18	14 Bérköltség	316 832	0
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	3 678 087	3 748 051
20	16 Bérjárulékok	579 236	503 144
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	4 574 155	4 251 195
22	VI Értékcsökkenési leírás	1 973 823	1 916 712
23	VII Egyéb ráfordítások	8 087 894	9 906 599
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE	6 665 303	-3 268 230
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	19	834
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei	19	834
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	19	834
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	6 665 322	-3 267 396

Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása
2022. évi zárszámadás
Vagyongkimutatás (Ft)

Megnevezés	bruttó érték	értékcsökkenés/ értékvesztés	nettó-mérleg szerinti érték
ESZKÖZÖK			
A/I/1 Vagyoni értékű jogok			0
A/I/2 Szellemi termékek	106 661	106 661	0
„0”-ra leírt eszközök	106 661	106 661	0
A/I/3 Immateriális javak értékhelyesbítése			0
A/I Immateriális javak	106 661	106 661	0
„0”-ra leírt eszközök	106 661	106 661	0
használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	0		0
A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 664 020	7 323 847	16 340 173
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon	23 664 020	7 323 847	16 340 173
A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	23 535 012	22 206 589	1 594 309
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon	1 135 814	842 401	293 413
ebből üzleti vagyon	4 216 929	2 916 033	1 300 896
„0”-ra leírt eszközök	18 182 269	18 182 269	0
használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	265 886	265 886	0
A/II/3 Tenyészállatok			0
A/II/4 Beruházások, felújítások	212 400	212 400	0
A/II/5 Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			0
A/II Tárgyi eszközök	47 411 432	29 742 836	17 934 482
ebből korlátozottan forgalomképes vagyon	24 799 834	8 166 248	16 633 586
ebből üzleti vagyon	4 216 929	2 916 033	1 300 896
„0”-ra leírt eszközök	18 182 269	18 182 269	0
használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	265 886	265 886	0
A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
A/IV Koncesszióba, vagyongkezelésbe adott eszközök			0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	47 518 093	29 849 497	17 934 482
B/I Készletek			0
B/II Értékpapírok			0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK			0
C/I Hosszú lejáratú betétek			0
C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	101 675		101 675

C/III	Forintszámlák	8 453 506		8 453 506
C/IV	Devizaszámlák			0
C/V	Idegen pénzeszközök			0
C)	PÉNZESZKÖZÖK	8 555 181		8 555 181
D/I	Költségvetési évben esedékes követelések	21 270 412		21 270 412
D/II	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0		0
D/III	Követelés jellegű sajátos elszámolások	0		0
D)	KÖVETELÉSEK	21 270 412		21 270 412
E)	EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0		0
F/2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	69 858		69 858
F/3	Halasztott ráfordítások			0
F)	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	69 858		69 858
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	77 413 544	29 849 497	47 829 933
	FORRÁSOK			0
G/I	Nemzeti vagyoni induláskori értéke	323 592 507		323 592 507
G/II	Nemzeti vagyoni változásai	0		0
G/III	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	38 466 593		38 466 593
G/IV	Felhalmozott eredmény	-311 355 660		-311 355 660
G/V	Eszközök értékhelyesbítésének forrása			0
G/VI	Mérleg szerinti eredmény	-3 267 396		-3 267 396
G)	SAJÁT TŐKE	47 436 044		47 436 044
H/I	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	54 353		54 353
H/II	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0		0
H)	KÖTELEZETTSÉGEK	54 353		54 353
I)	EGYÉB SAJÁTOS FORRÁSOLDALI ELSZÁMOLÁSOK			0
J/1	Eredményszemléletű bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
J/2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	339 536		339 536
J/3	Halasztott eredményszemléletű bevételek	0		0
J)	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	339 536		339 536
	FORRÁSOK ÖSSZESEN	47 829 933	0	47 829 933

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
2022. ÉVRŐL

SZOMBATHELYI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA
9763 VASSZÉCSENY PETŐFI SÁNDOR U. 11.

SORON KÍVÜLI ELLENŐRZÉS

2022. év

A 2022. évben lefolytatott soron kívüli ellenőrzések az alábbiak voltak

Intézmény megnevezése	Az ellenőrzés címe, tárgya	Cél	Módszer	Ellenőrzés típusa	Tényleg es ellenőrzési napok száma	2023. évre áthúzódó ellenőrzések
Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása	2021. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy a költségvetési beszámoló dokumentálási rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak.	Dokumentumon alapuló adatbekérés, mintavétel.	Szabályszerűségi	15	nem

A 2022. évi soron kívüli ellenőrzés alapján büntető, kártérítési, fegyelmi eljárás megindításának kezdeményezésére okot adó mulasztást, hiányt nem tárt fel a belső ellenőrzés, büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás kezdeményezése a belső ellenőrzési megállapítások alapján nem történt.

Tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés a tárgyidőszakban soron kívüli tanácsadói tevékenységet nem végzett.

A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

2022. évben az adott intézménynél/kirendeltségnél/központnál lefolytatott soron kívüli ellenőrzés vonatkozásában a belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai alapján.

A Bkr. 3. §-a rendelkezik arról, hogy a költségvetési szerv vezetője felel a belső kontrollrendszer kialakításáért.

Kontrollkörnyezet

A vizsgált területen a kontrollkörnyezet összességében megfelelő volt, azonban az ellenőrzési nyomvonal a vizsgált időszakra ne került bemutatásra, annak elkészítése folyamatban van, ezért az ellenőrzés nem tett megállapítást.

Kockázatkezelés

Az ellenőrzés részére a vizsgált időszakra vonatkozóan nem került bemutatásra az integrált kockázatkezelésről szóló szabályozó, azonban a szabályozó elkészítése a vizsgálat ideje alatt folyamatban van, ezért az ellenőrzés nem tett megállapítást.

Kontrolltevékenység

A kontrolltevékenységek keretében vizsgálni kell a szabályozók naprakészességét is. A jegyző a továbbiakban a szabályozók felülvizsgálatáról évente vizsgálja készítsen írásos dokumentációt. A jó gyakorlat az ellenőrzés ideje alatt kialakításra került, ezért az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapítást nem tesz.

Információs és kommunikációs rendszer

Biztosítani kell a munkatársak számára a munkájuk pontos végzéséhez szükséges információkat, amelyekhez teljeskörűen és időben hozzáférjenek. A bemutatott szabályozók megismertetésre kerültek, az információs és kommunikációs rendszer jól működött.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Társulás monitoringrendszere az operatív tevékenységei keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből állt. A folyamatba épített monitoring a kulcskontrollok megfelelő kialakításával valósítható meg.

Vasszécseny, 2023. január 13.



Tarr Előd Miklósné
belső ellenőr

Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása
Társulási Tanácsulése
Vasszécseny, 2023.05.31.

A Szombathelyi Kistérség Többcélú Társulása Társulási megállapodása szerint jelenleg ellátott feladatok:

- Nyilvános könyvtári, mozgókönyvtári, közművelődési feladatokat koordinálja a Berzsenyi Dániel Megyei és Városi Könyvtár valamint települések között.
- Területfejlesztési feladatokat koordinálja
- az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény (továbbiakban: Eütv.) 93. § (2) bekezdése szerinti **ügyeleti ellátással**, azaz a napi munkarenden kívül bekövetkező sürgősségi esetekben az egészségügyi alapellátás folyamatos igénybevétele lehetőségének biztosításával,
- az egészségügyi alapellátásról szóló 2015. évi CXXIII. törvény 5. § (1) c) pontja szerinti alapellátáshoz kapcsolódó **házi orvosi, házi gyermekorvosi ügyeleti** ellátással, valamint
- az egészségügyi ellátás folyamatos működtetésének egyes szervezési kérdéseiről szóló 47/2004.(V.11.) ESzCsM rendelet (a továbbiakban: ESzCsM rendelet) 5. § (1) bekezdése szerinti **központi orvosi ügyelet** működtetésével kapcsolatos valamennyi feladat- és hatáskört

Az ügyeleti rendszer átszervezését követően ellátható feladatok:

1. Területfejlesztési feladatok
2. Munkavédelmi, adatvédelmi feladatok ellátásának biztosítása szakember bevonásával, DPO szolgáltatás biztosítása
3. Belső ellenőrzési feladatok
 - szakember megbízásával biztosítani a tagok számára a jogszabályok szerinti belső ellenőrzési feladatok ellátását
4. Sporttal kapcsolatos tevékenység
 - a kistérség sportegyesületei közötti együttműködés kialakítása, közös sportrendezvények szervezése
5. Közművelődési feladatok ellátásának segítése a települések közművelődési szakembereinek bevonásával, helyettesítési rendszer alkalmazása, közös rendezvények szervezése, kórustalálkozó, versmondóverseny, kistérségi szintű szakmai, kulturális és szórakoztató rendezvények, továbbképzések és konferenciák szervezése
6. Együttműködés köznevelési feladatok ellátásának szakmai segítségével
 - pl.: óvodapedagógusok/intézményvezetők éves szakmai konferenciájának szervezése,
7. Környezetvédelmi tevékenységek, ismeretterjesztés, együttműködés környezetvédelmi szervezetekkel, a tagönkormányzatok természeti értékeinek védelme érdekében történő közös fellépés
8. Közös pályázatok kidolgozása
9. Civil szervezetek működési feltételeinek közös segítése, tematikus találkozók szervezése
10. Térségi együttműködés az írott és elektronikus média területén