

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás *Pénzügyi Bizottságának* 2022. május 27-én 08.30-tól megtartott üléséről.

Helye: *Mezőkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal „B” épület emeleti kistanácskozó terem*
Mezőkövesd, Mátyás király út 114.

Jelen vannak:

Pénzügyi Bizottság tagjai:

Dobóné Koncz Judit polgármester

Fekete Jánosné polgármester

Szalai Szabolcs bizottság elnöke

Mezőkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Balog Lászlóné pénzügyi vezető

Besenyei István kistérségi ügyintéző

Szalai Szabolcs bizottság elnöke - köszönti a Pénzügyi Bizottság itt megjelent tagjait és az előterjesztőket. Megállapítja az ülés határozatképességét, 3 fő bizottsági tag közül 3 fő van jelen. Jegyzőkönyv hitelesítőnek felkéri Dobóné Koncz Judit polgármestert a pénzügyi bizottság tagját, majd felteszi szavazásra annak elfogadását, melyet a bizottság az alábbiak szerint fogad el:

A 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 2 fő igen szavazatával 1 fő tartózkodása mellett a Pénzügyi Bizottság jegyzőkönyv hitelesítőnek elfogadja:

Dobóné Koncz Judit polgármestert.

Ezt követően ismerteti az írásban kiküldött napirendi pontokat, majd javasolja annak elfogadását, melyet a bizottság az alábbiak szerint fogad el:

A 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 3 fő igen szavazatával a Pénzügyi Bizottság az alábbi napirendet fogadja el:

NAPIREND:

1. **A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2/2021. (II. 15.) költségvetési határozatának módosítása**
Előadó: Balog Lászlóné pénzügyi vezető
2. **A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2021. évi zárszámadása**
Előadó: Balog Lászlóné pénzügyi vezető
3. **Beszámoló a 2021. évben végzett belső ellenőrzések eredményéről**
Előadó: Balog Lászlóné pénzügyi vezető
4. **Beszámoló a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2021. évi munkájáról**
Előadó: Besenyei István kistérségi ügyintéző

1.) A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2/2021. (II. 15.) költségvetési határozatának módosítása (bizottsági meghívó 1.) napirend)

Szalai Szabolcs bizottság elnöke - megkérdezi Balog Lászlóné pénzügyi vezetőt, hogy van-e szóbeli kiegészítése az előterjesztéshez.

Balog Lászlóné pénzügyi vezető – elmondja, hogy a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás részére pótelőirányzatok kerültek átvezetésre, mint pl.: az Önkormányzat költségvetéséből a szociális ágazati összevont pótlék kifizetéséhez kapott támogatás Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központot megillető összege, a Közfoglalkoztatásra kapott támogatás szintén a Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központot megillető összege illetve az EFOP 3.9.2-16-2017 Humán kapacitásbővítés pályázat keretében kapott támogatás Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központot megillető összege.

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – megköszöni a kiegészítést majd megkérdezi a bizottság tagjait, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e kérdésük? Mivel a bizottság tagjainak nincs kérdése az előterjesztéssel kapcsolatban, így felteszi szavazásra a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2/2021. (II.15.) költségvetési határozatának módosításáról készült határozati javaslatot, melyet a Bizottság a következők szerint fogad el:

A Pénzügyi Bizottság 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 3 fő igen szavazatával a határozati javaslatban foglaltakkal egyetért, azt elfogadásra javasolja a Társulási Tanácsnak:

**Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás
...../2022. (V. 27.) határozata**

A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2/2021. (II.15.) költségvetési határozatának módosításáról

A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26.§ (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2021. évi költségvetéséről az alábbi határozatot alkotja:

A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulási Tanács a Kistérségi Társulás 2021. évi költségvetésének

a) Bevételi főösszegét 986.188 eFt-ban

A bevételi főösszeg az alábbi finanszírozási bevételeket tartalmazza:

aa)	előző évek működési maradványa	73.088 eFt
ab)	előző évek felhalmozási maradványa	0 eFt
ac)	működési célú hitelfelvétel (forráshiány)	0 eFt
ad)	felhalmozási célú hitelfelvétel (forráshiány)	0 eFt
ae)	központi irányítószervi támogatás	390.464 eFt

b) Kiadási főösszegét 986.188 eFt-ban

állapítja meg.

Az 1. a.) pontjában meghatározott **költségvetési bevételek nem tartalmaznak fejlesztési és működési célú hitelfelvételt.**

2. Az 1. b.) pontjában meghatározott **költségvetési kiadások nem tartalmaznak fejlesztési és működési célú hiteltörlesztési kiadást.**
3. Az 1. pontban megállapított **költségvetési kiadási főösszeg** költségvetési címek és kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e határozat 1., 2., 3., 4. mellékletei tartalmazzák.
4. Az 1. pontban megállapított költségvetési bevételei főösszeg költségvetési kiemelt előirányzatok szerinti részletezését e határozat 1., 12.- 25. mellékletei tartalmazzák
- 6.. A Társulás a költségvetési kiadási főösszegen belül
 - a.) 0 eFt összegű **általános- (kockázati) tartalékot, és**
 - b.) 1.000 eFt összegű **céltartalékot** állapít meg.

A céltartalék összege e határozat 28. mellékletében megjelölt célokhoz kapcsolódik.
7. A költségvetési szervek készpénzt vehetnek fel a házipénztárból. A házipénztárból felvett készpénzelőleggel a készpénzt felvevőnek el kell számolnia a költségvetési szerv belső szabályzatában meghatározottak szerint. A költségvetési szerveknek gazdálkodásuk során a készpénzkímélő megoldásukat kell előnyben részesíteni.
8. A következő készpénzes kifizetésekre lehet előleget felvenni és kifizetéseket teljesíteni: a készlet- és kis értékű tárgyi eszköz beszerzésekre, a kiküldetési, reprezentációs kiadásokra, továbbá egyes kisösszegű szolgáltatási kiadások készpénzben történő teljesítésére a költségvetési szerv pénzkezelési szabályzatában meghatározott házipénztári keret nagyságára figyelemmel.
9. Illetményelőleg engedélyezhető évente egy alkalommal, annak a közalkalmazottnak, akinek családi, egészségügyi, illetve más szociális ok alapozza meg kérelmét, és munkaviszonya legalább 1 éve fennáll. Az illetményelőleg összege maximum 60 ezer Ft-ig terjedhet, melyet 6 havi egyenlő részletben kell visszatéríteni. Az illetményelőleg még vissza nem fizetett része egy összegben és azonnal esedékessé válik, ha a közalkalmazott munkaviszonya a törlesztési idő alatt megszűnik. Intézményenként az illetményelőleg jogcímen folyósított támogatás mértéke nem lehet magasabb az alkalmazotti létszám 10%-ára számított maximum illetményelőleg szorzataként meghatározott összegnél. Rendkívül indokolt esetben, egyedi elbírálás alapján van lehetőség az intézményi keretösszeg túllépésére, melyet az intézményvezető javaslata alapján a Társulás Elnöke engedélyez.
10. A Társulás intézménye a munkavállalóik részére havi nettó 8.500 Ft értékű béren kívüli juttatást biztosíthat Széchenyi Pihenő Kártya formájában, a jogszabályban meghatározott előírások szerint.
11. A tárgyévben képződött maradvány felhasználásáról a Társulási Tanács az adott évről készült zárszámadási határozatában rendelkezik.
12. Ez a határozat kihirdetése napját követően lép hatályba, de rendelkezéseit 2021. január

1-től alkalmazni kell.

Felelős: Társulási Tanács Elnöke

Határidő: értelem szerint

2.) A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2021. évi zárszámadása *(bizottsági meghívó 2.) napirend)*

Szalai Szabolcs bizottság elnöke - megkérdezi Balog Lászlóné pénzügyi vezetőt, hogy van-e szóbeli kiegészítése az előterjesztéshez.

Balog Lászlóné pénzügyi vezető – elmondja, hogy a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2021. évi költségvetése a 2/2021. (II.15.) Tth. számú határozattal került elfogadásra. Az elfogadott költségvetés módosítására több alkalommal került sor, a Társulás intézményénél alkalmazott munkavállalók szociális ágazati pótlékára év közben biztosított a központi költségvetési pótelőirányzatok, és a saját hatáskörben végrehajtott előirányzat-változások miatt.

A beszámolási időszakban a 986.188 eFt-os módosított előirányzathoz 960.600 eFt realizálódott, mely 97,4 %-os teljesítést mutat, a finanszírozási műveletek nélkül a teljesítés 99,5 %-os.

Az intézményi működési bevételek teljesülése 96,45 %-os, ezen belül a közösségi busz üzemeltetési hozzájárulásából nem származott bevétele a Társulásnak, tekintettel arra, hogy a COVID járvány miatt nem került sor a szolgáltatás igénybevételére, a térítési és gondozási díjak 100,0 %-ban teljesültek.

A központi költségvetés által nyújtott támogatásokat a székhely település önkormányzata kapja meg, és ő adja át az intézmény működtetésére egyéb működési célú támogatásként államháztartáson belülre. Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről között szerepel továbbá az önkormányzatok által orvosi ügyelet működtetésére befizetett 29.451 eFt, települési hozzájárulás címén beérkezett 12.286 eFt, valamint a szociális feladatok támogatására átutalt 69.858 eFt.

A teljesítések összege a Társulás működési hozzájárulásánál, azért haladja meg a módosított előirányzat összegét, mert sok önkormányzat az előző évi elmaradt támogatást 2021. évben teljesítette. A támogatások között szerepel még az intézménynél a közfoglalkoztatásra nyújtott 7.809 eFt, valamint az EFOP pályázat keretében folyósított 186 eFt támogatás.

A működési kiadás teljesítése 90,97 %-os. A kiadások teljesítése a több éves kihatással járó uniós pályázatok miatt alacsonyabb az időarányostól, tekintettel arra, hogy a támogatás összege folyósításra került a beszámolási időszakban, azonban a felhasználás a következő évekre húzódik át, illetve a COVID járvány miatt csökkent az üzemanyagfelhasználás a buszközlekedésnél, és az egyéb beszerzéseket is rangsoroltuk

A beruházási kiadások között találhatóak az intézmény által megvásárolt eszközök értéke, ezek közül a legjelentősebb a Gyermekjóléti központ részére a 8 db laptop beszerzése jogtiszta szoftverrel, melynek értéke 2.313 eFt. Az új laptopok beszerzésére a jogszabály által meghatározott, napi szinten használandó új program miatt volt szükség. A beszerzésre központi forrásból került volna sor, azonban az intézményt értesítették, hogy elfogyott a beszerzésre felhasználható forrás, ezért a saját költségvetés terhére, az előirányzatok átcsoportosításával kellett megoldani a feladatellátás biztosítása érdekében a beszerzéseket. A társulásnál nem került sor beruházásra.

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – megköszöni a kiegészítést majd megkérdezi a bizottság tagjait, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e kérdésük? Mivel a bizottság tagjainak nincs kérdése az előterjesztéssel kapcsolatban, így felteszi szavazásra a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2021. évi zárszámadásáról készült határozati javaslatot, melyet a Bizottság a következők szerint fogad el:

A Pénzügyi Bizottság 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 3 fő igen szavazatával a határozati javaslatban foglaltakkal egyetért, azt elfogadásra javasolja a Társulási Tanácsnak:

**A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsának
...../2022. (V. 27.) határozata**

a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2021. évi zárszámadásáról

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2021. évi gazdálkodásáról készült tájékoztatót elfogadja, és az alábbi határozatot hozza:

1. A Társulási Tanács a 2021. évi gazdálkodást:

**960.600 eFt költségvetési bevétellel
909.151 eFt költségvetési kiadással**

jóváhagyja.

2. Az 1. pontban meghatározott költségvetési bevételeken felül a Társulás hitelt nem vett fel. A költségvetési hiány belső finanszírozását szolgáló pénzforgalom nélküli bevételként 73.088 eFt előző évi maradványt használt fel, valamint a költségvetési intézmények működésének finanszírozására 367.266 eFt-ot fordított.
3. Az 1. §-ban meghatározott költségvetési kiadásokon belül nem került sor hiteltörlesztésre.
4. Az 1.§-ban szereplő bevételek részletezését 1,13-30, mellékletek, a kiadások részletezését az 1-12, 31-32. mellékletek, a bevételek és kiadások alakulását mérlegszerűen az 1, és a 36. mellékletek tartalmazzák.
5. A költségvetési szervek maradványát a társulási tanács, a zárszámadási határozat 59. mellékletében meghatározott mértékben állapítja meg, és felhasználását a hivatkozott melléklet szerint engedélyezi.
6. Az Államháztartásról szóló, 2011. évi CXCV. törvény 91.§-a alapján tájékoztató jelleggel, a 2021. december 31-én fennálló hiteltartozás mértékét a 45. melléklet tartalmazza, a társulás pénzeszközváltozását (az új számviteli előírások alapján) a 49. melléklet, a társulás vagyoniát a 57. melléklet, a több éves kihatással járó döntéseket a 50. melléklet, a Stabilitási törvény 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyleteket a 39. melléklet tartalmazza. A Társulási Tanács és intézménye 2021. évi kiadásának kötelező, önként vállalt, illetve államigazgatási feladatok szerinti megbontását a 51-52. melléklet, míg bevételeinek megbontását a 53-54. melléklet tartalmazza.

Határidő: azonnal

Felelős: Társulási Tanács Elnöke

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – elmondja, hogy ennél a napirendi pontnál kettő határozati javaslatot kell elfogadni, majd megkérdezi a bizottság tagjait, hogy a második határozati javaslattal kapcsolatban van-e kérdésük? Mivel a bizottság tagjainak nincs kérdése a határozati javaslattal kapcsolatban, így felteszi szavazásra a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás, és a Mezőkövesdi Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ belső kontrollrendszerének működésére vonatkozó vezetői nyilatkozat beterjesztésének tudomásulvételéről készült határozati javaslatot, melyet a Bizottság a következők szerint fogad el:

A Pénzügyi Bizottság 3 fő bizottsági tagból 3 fő vett részt a szavazásban, 3 fő igen szavazatával a határozati javaslatban foglaltakkal egyetért, azt elfogadásra javasolja a Társulási Tanácsnak:

**A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsának
...../2022. (V. 27.) határozata**

a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás, és a Mezőkövesdi Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ belső kontrollrendszerének működésére vonatkozó vezetői nyilatkozat beterjesztésének tudomásulvételéről

A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás Elnök, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Társulási Tanács feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozza:

Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 11. § (1) bekezdése alapján, a költségvetési szervek vezetői által a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó vezetői nyilatkozatok beterjesztését tudomásul vette.

Felelős: társulás elnöke, költségvetési szerv vezetője

Határidő: értelem szerint

3.) Beszámoló a 2021. évben végzett belső ellenőrzések eredményéről *(bizottsági meghívó 3.) napirend)*

Szalai Szabolcs bizottság elnöke - megkérdezi Balog Lászlóné pénzügyi vezetőt, hogy van-e szóbeli kiegészítése az előterjesztéshez.

Balog Lászlóné pénzügyi vezető – elmondja, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr) 48. § értelmében a tárgyévre vonatkozó ellenőrzésekről a rendelet szerinti tartalommal készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Az említett jogszabályt figyelembe véve, a 2013. május 3-án hatályba lépett Mezőkövesdi Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési kézikönyve alapján a jegyző elkészítette Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás és a Mezőkövesdi Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti

Központ 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét, melyet a Társulási Tanács a 13/2020. (XII.10.) határozatával jóváhagyott. A beütemezett vizsgálatot a korábbi évek ellenőrzései, a szervezeti egységek kockázatelemzése, a vezetés igénye, valamint az Állami Számvevőszék ajánlásai határozták meg.

A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás nem foglalkoztat főállású belső ellenőrt, a belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról külső szolgáltató bevonásával gondoskodik vállalás szerződés keretében, mely ellenőrzés kiterjed a Társulás által fenntartott intézmény ellenőrzésére is.

Az ellenőr rendelkezik a jogszabályok által előírt megfelelő szakképzettséggel, tapasztalattal és kötelező belső ellenőri regisztrációval. A 2021. évre egy pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzést tervezett 15 ellenőri nappal, ellenőrzések lefolytatása 13 nap alatt valósult meg.

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – megköszöni a kiegészítést majd megkérdezi a bizottság tagjait, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e kérdésük? Mivel a bizottság tagjainak nincs kérdése az előterjesztéssel kapcsolatban, így felteszi szavazásra a „Beszámoló a 2021. évben végzett belső ellenőrzések eredményéről” készült határozati javaslatot, melyet a Bizottság a következők szerint fogad el:

**Mezőkövesdi Többcélú kistérségi Társulás Társulási Tanácsának
...../2022. (V. 27.) határozata**

Beszámoló a 2021. évben végzett belső ellenőrzések eredményéről

A Társulási Tanács megvizsgálta és elfogadja a 2021. évben végzett belső ellenőrzések eredményéről szóló beszámolót.

Felelős: társulás elnöke

Határidő: azonnal

4.) Beszámoló a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2021. évi munkájáról

(bizottsági meghívó 4.) napirend)

Szalai Szabolcs bizottság elnöke - megkérdezi Besenyei István kistérségi ügyintéző, hogy van-e szóbeli kiegészítése az előterjesztéshez.

Besenyei István kistérségi ügyintéző – elmondja, hogy a beszámoló tartalmazza mindazon feladatokat, amelyet a társulás és az általa működtetett intézménye a Mezőkövesdi Kistérségi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ 2021-ben elvégzett nehezítve a Covid vírus okozta nehézségekkel. A vírus miatt pl.: nem volt közösségi autóbuszos szolgáltatás.

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – megköszöni a kiegészítést majd megkérdezi a bizottság tagjait, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e kérdésük? Mivel a bizottság tagjainak nincs kérdése az

előterjesztéssel kapcsolatban, így felteszi szavazásra a „Beszámoló a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás 2021. évi munkájáról” készült határozati javaslatot, melyet a Bizottság a következők szerint fogad el:

**A MEZŐKÖVESDI TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS
...../2022. (V. 27.) határozata**

**Beszámoló a Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás
2021. évi munkájáról**


- 1./ A Mezőkövesdi Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa a Társulás 2021. évi munkájáról szóló az előterjesztés mellékletét képező beszámolót elfogadja.
- 2./ Felkéri a Társulás Elnökét a határozattal összefüggő szükséges intézkedések megtételére.


Határidő: értelem szerint


Felelős: Elnök

Szalai Szabolcs bizottság elnöke – megkérdezi a bizottság tagjait, hogy van-e kérdésük észrevételük az elhangzottakkal kapcsolatban? Mivel nem érkezik kérdés így további indítvány, javaslat hiányában, a részvételt megköszönve a bizottsági ülést bezárja.




Szalai Szabolcs
bizottság elnöke


Dr. Jakab Orsolya
jegyző


Dobóné Koncz Judit
jegyzőkönyv hitelesítő