SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő utca 16.

tel: 84/580-022 fax: 84/380-011 e-mail: jegyzo@sagvar.hu

Ügyiratszám: Tá/21-1/2020.

TÁRGYMUTATÓ

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulási Társulási Tanácsának Elnöke által a Kormány által elrendelt veszélyhelyzet ideje alatt 2020. november 23-án meghozott döntéseiről

A meghozott határozatok száma:	*tárgya:*
36/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat	*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról.*
37/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat	*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi költségvetésének módosításáról.*
38/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat	*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról.*
39/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat	*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi költségvetésének módosításáról.*
40/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat	*döntés Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. éves ellenőrzési tervének elfogadásáról.*
41/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat	*döntés Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021-2024. évre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének elfogadásáról.*
42/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat	*döntés a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal és a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde között létrejött feladatátvállalási megállapodás felülvizsgálatáról.*
43/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat	*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde általános felvételi időpontjairól szóló hirdetmény elfogadásáról.*
44/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat	*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi nyári zárva tartásának időpontjáról.*

JEGYZŐKÖNYV,
a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulási Társulási Tanácsának Elnöke által a Kormány által elrendelt veszélyhelyzet ideje alatt 2020. november 23-án meghozott döntéseiről.

Helyszín: Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal jegyzői iroda – Ságvár, Fő utca 16.
Időpont: 2020. november 23. 10 óra 00 perc.

Jelen vannak:
Kecskés Gábor elnök, Ságvár Község Önkormányzatának Polgármestere.

Tanácskozási joggal jelen vannak:
Budainé Vajk Ildikó jegyző,
Koltai Bernadett aljegyző.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának Elnöke a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 03.) korm.rendeletben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltakra az előterjesztések alapján az alábbi határozatokat hozta:

1. döntés: Beszámoló a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi III. negyedévi gazdálkodásáról.

36/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat
a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére - amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, társulás esetében a társulási tanács elnöke –a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés és mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

2. döntés: A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi költségvetésének módosítása.

37/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat
a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi költségvetésének módosításáról.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére - amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, társulás esetében a társulási tanács elnöke – úgy határoz, hogy a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II. 24.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

1. A Határozat (1) pontjában a „129.941.000 Ft-ban" szövegrész helyébe a „133.128.255 Ft-ban" szöveg lép.

2. A Határozat
   a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete lép,
   b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete lép,
   c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete lép,

d) 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete lép,

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint
felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

3. döntés: Beszámoló a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi III. negyedévi gazdálkodásáról.

38/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat
a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére - amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, társulás esetében a társulási tanács elnöke –a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Kecskés Gábor elnök

4. döntés: A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi költségvetésének módosítása.

39/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat
a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi költségvetésének módosításáról.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére - amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, társulás esetében a társulási tanács elnöke –úgy határoz, hogy a Ságvári és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi költségvetéséről szóló 6/2020. (II. 24.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

1. A Határozat (1) pontjában szereplő „118.817.313 Ft-ban" szövegrész helyébe a „120.125.568 Ft-ban" szöveg lép.

2. A Határozat
a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete,
b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete,
c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete,
d) 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete,
lép.

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint
felelős: Kecskés Gábor elnök

5. döntés: **A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. éve ellenőrzési tervének és stratégiai tervének jóváhagyása.**

40/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat

döntés Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. éves ellenőrzési tervének elfogadásáról.

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa- figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére, amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, a társulási tanács esetében az elnök – Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. éves ellenőrzési tervét az előterjesztés 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

határidő: értelem szerint
felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

41/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat

döntés Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021-2024. évre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének elfogadásáról

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa - figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére, amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, a társulási tanács esetében az elnök –a társulás2021-2024. évre szóló stratégiai ellenőrzési tervét az előterjesztés 2. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

határidő: értelem szerint
felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

6. döntés: **A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal és a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde között létrejött feladatátvállalási szerződés felülvizsgálata.**

42/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat

döntés a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal és a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde között létrejött feladatátvállalási megállapodás felülvizsgálatáról.

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa - figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére, amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, a társulási tanács esetében az elnök - megtárgyalta „A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal és a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde között létrejött feladatátvállalási szerződés felülvizsgálata." című előterjesztést és az alábbiak szerint dönt:

1. A tanács megállapítja, hogy a fenti feladatátvállalási szerződés újrakötése szükséges a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően.
2. A tanács hozzájárulását adja ahhoz, hogy a Hivatal és a Bölcsőde vezetői az előterjesztés mellékletében található határozatlan időre szóló Munkamegállapodási Megállapodást megkössék.
3. A tanácsa felhatalmazza az intézményvezetőt a megállapodás aláírására.

határidő: 2020. december 15.
felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

7. döntés: **A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi beíratási időpontjainak jóváhagyása.**

43/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde általános felvételi időpontjairól szóló hirdetmény elfogadásáról.

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa - figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére, amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, a társulási tanács esetében az elnök - a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 83.§ (2) bekezdés b) pontja alapján a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021/2022-es tanévére vonatkozó általános felvételi időpontokat az előterjesztés mellékletében szereplő hirdetmény szerint határozza meg.

határidő: értelem szerint
felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető.

8. döntés: **Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi nyári zárva tartásának jóváhagyása.**

44/2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi nyári zárva tartásának időpontjáról.

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa - figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére, amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, a társulási tanács esetében az elnök -, mint a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde fenntartója, az óvoda nyári zárva tartásának időpontját az alábbiak szerint határozza meg: a zárva tartás ideje 2021. augusztus 16-tól augusztus 31-ig terjedő időszak.
A nyári zárva tartás előtti utolsó nevelési nap 2021. augusztus 13., (péntek), a nyári zárva tartás utáni első nevelési nap 2021. szeptember 01., (szerda).
Az utolsó főzési nap 2021. augusztus 13. (péntek), az első főzési nap: 2021. szeptember 1., (szerda).

Határidő: értelem szerint
Felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

K.m.f.

Kecskés Gábor
elnök

Budainé Vajk Ildikó
jegyző

SÁGVÁRI BÓBITA ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE INTÉZMÉNYVEZETŐJE

8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.
Tel: 84/380-048, 20/231-44-46
sagvariovoda@gmail.com

ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa Elnökének 2020. november 23-i döntéséhez.

1. döntés:	Beszámoló a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi III. negyedévi gazdálkodásáról.

Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Elfogadás módja: polgármesteri döntés, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 03.) korm.rendeletben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltakra tekintettel veszélyhelyzetben a képviselő-testület feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Magyarország Kormánya 478/2020. (XI. 3.) rendeletével Magyarország egész területére 2020. november 4. napjától veszélyhelyzetet rendelt el. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti. A fenti rendelkezés alapján a veszélyhelyzet ideje alatt nem működik a képviselő-testület, valamint azok bizottságai sem, a döntéshozatal a törvényben leírtak kivétellel a polgármester hatáskörébe tartozik, a társulási tanács esetében az elnök hatáskörébe.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi költségvetését a 3/2020. (II. 24.) társulási tanácsi határozattal, 2020. február 24.-én fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa. Módosítása a 27/2020. (IX.28.) számú társulási tanácsi határozattal 2020. szeptember 28-án történt.

Jelen tájékoztató célja a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde pénzügyi helyzetének bemutatása a 2020. szeptember 30-ig teljesített bevételi és kiadási adatokon keresztül.

Az intézmény teljesített bevétele *95.696.025 Ft*, melyből 15.816.821 Ft költségvetési bevétel, 79.879.204 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A *költségvetési bevételek* megoszlása:

- a szociális étkeztetés kiszállítási díjából származó bevétel: 425.611 Ft
- térítési díjból származó bevétel: 10.136.754 Ft
- a fentiekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA: 2.907.390 Ft
- kamatbevétel (látra szóló bankszámla egyenleg után): 20 Ft
- egyéb működési bevételek: 481.103 Ft

Egyéb működési bevételként az alábbiak kerültek elszámolásra:

- ételhulladék ellenértéke: 5.693 Ft
- villamos energia díj 2019. évi túlfizetésének visszatérítése: 217.269 Ft
- letiltásból származó bevétel: 166.886 Ft
- kerekítési különbözet, Magyar Államkincstár táppénz hozzájárulás elszámolása: 80.255 Ft
- A Kaposvári Egyetem felé kiszámlázott szakmai gyakorlat díja: 11.000 Ft

A *finanszírozási bevételek* között az alábbi tételek szerepelnek:

- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2019. évi beszámoló adatai alapján 28.687 Ft
- központi, irányító szervi támogatás (Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulástól átvett intézményfinanszírozás): 79.850.517 Ft.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített bevételei:

Rovat	Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
B1	Működési célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B4	Működési bevételek	21 151 000	22 581 000	15 816 821
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	**21 151 000**	**22 581 000**	**15 816 821**
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	28 687	28 687	28 687
B816	Központi, irányító szervi támogatás	108 761 313	111 528 438	79 850 517
B8	**Finanszírozási bevételek összesen**	**108 790 000**	**111 557 125**	**79 879 204**
	Bevételek összesen	**129 941 000**	**134 138 125**	**95 696 025**

A fenti adatok alapján látható, hogy az Intézmény bevételei a III. negyedévben a módosított költségvetéshez viszonyítva 71,34%-ban, időarányosan teljesültek.
Az intézmény teljesített *kiadása 95.427.957 Ft*, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 60.000.065 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 10.210.118 Ft, dologi kiadások 25.021.545 Ft, beruházás 196.229 Ft.
A *személyi juttatások* teljesítése a módosított előirányzathoz viszonyítva időarányos, figyelembe véve a betegszabadságokat, táppénzeket, a pótlékok év közbeni emelkedését, valamint a személyi változásokat.
A *munkaadókat terhelő járulékok* teljesítése időarányosan szintén megfelelő.
A *dologi kiadások*nál 2020. III. negyedévében történt rovatok közötti átcsoportosítás, melyet az óvoda 1. számú költségvetés módosításban már részletesen bemutattunk. A 27/2020. (IX.28.) számú társulási tanácsi határozatot követően történt rovatok közötti átcsoportosításokat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2. számú költségvetés módosításának előterjesztése tartalmazza.
A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített kiadásai:

Rovat	Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
K1	Személyi juttatások	81 150 000	82 150 000	60 000 065
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 000 000	15 133 925	10 210 118
K3	Dologi kiadások	32 141 000	36 560 200	25 021 545
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0

K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
K6	Beruházások	1 650 000	294 000	196 229
K7	Felújítások	0	0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0
	Költségvetési kiadások összesen	**129 941 000**	**134 138 125**	**95 427 957**

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. III. negyedévi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy felelősségteljesen, rendkívül szigorú takarékosság mellett gazdálkodtunk.

Határozati javaslat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére - amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, társulás esetében a társulási tanács elnöke –a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés és mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Ságvár, 2020. november 17.

Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. III. negyedévi költségvetési kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	75 785 000	76 785 000	56 609 156
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	2 715 000	2 715 000	2 667 420
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	850 000	850 000	387 815
10	Egyéb költségtérítések	K1110	300 000	300 000	132 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 500 000	1 500 000	203 674
14	*Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13)*	*K11*	*81 150 000*	*82 150 000*	*60 000 065*
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	*Külső személyi juttatások (=15+16+17)*	*K12*	*0*	*0*	*0*
19	**Személyi juttatások (=14+18)**	**K1**	**81 150 000**	**82 150 000**	**60 000 065**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**15 000 000**	**15 133 925**	**10 210 118**
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	450 000	450 000	176 654
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	17 000 000	20 130 000	15 886 795
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	*Készletbeszerzés (=21+22+23)*	*K31*	*17 450 000*	*20 580 000*	*16 063 449*
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	111 000	131 000	92 872
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	110 000	110 000	81 087
27	*Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)*	*K32*	*221 000*	*241 000*	*173 959*
28	Közüzemi díjak	K331	1 600 000	2 225 000	1 166 220
29	Vásárolt élelmezés	K332	230 000	230 000	61 889
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	350 000	350 000	132 847
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	490 000	490 000	303 200
34	Egyéb szolgáltatások	K337	1 200 000	1 200 000	874 544
35	*Szolgáltatási kiadások (=28+…+34)*	*K33*	*3 870 000*	*4 495 000*	*2 538 700*
36	Kiküldetések kiadásai	K341	200 000	200 000	31 614
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
38	*Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)*	*K34*	*200 000*	*200 000*	*31 614*
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 900 000	5 544 200	3 593 531
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	5 300 000	5 300 000	2 540 808
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	200 000	200 000	79 484
44	*Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+…+43)*	*K35*	*10 400 000*	*11 044 200*	*6 213 823*
45	**Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)**	**K3**	**32 141 000**	**36 560 200**	**25 021 545**
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
54	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)**	**K4**	**0**	**0**	**0**
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. III. negyedévi költségvetési kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
70	Tartalékok	K513	0	0	0
71	**Egyéb működési célú kiadások (=55+59+…+70)**	**K5**	**0**	**0**	**0**
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	300 000	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 000 000	225 000	154 511
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	350 000	69 000	41 718
79	**Beruházások (=72+…+78)**	**K6**	**1 650 000**	**294 000**	**196 229**
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
84	**Felújítások (=80+...+83)**	**K7**	**0**	**0**	**0**
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
94	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+…+93)**	**K8**	**0**	**0**	**0**
95	**Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)**	**K1-K8**	**129 941 000**	**134 138 125**	**95 427 957**

2. melléklet a /2020. (XI.23.) számú társulási tanácsi határozathoz

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. III. negyedévi költségvetési bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03		B113	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
07	*Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06)*	*B11*	*0*	*0*	*0*
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0	0
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+…+12)**	**B1**	**0**	**0**	**0**
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+…+18)**	**B2**	**0**	**0**	**0**
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	*Jövedelemadók (=20+21)*	*B31*	*0*	*0*	*0*
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
25	Vagyoni tipusú adók	B34	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
31	*Termékek és szolgáltatások adói (=26+…+30)*	*B35*	*0*	*0*	*0*
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0
33	**Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)**	**B3**	**0**	**0**	**0**
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	600 000	600 000	425 611
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	13 000 000	13 850 000	10 136 754
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 700 000	3 930 000	2 907 390

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. III. negyedévi költségvetési bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	3 700 000	3 700 000	1 865 943
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000	1 000	20
43	*Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)*	*B408*	*1 000*	*1 000*	*20*
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
46	*Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)*	*B409*	*0*	*0*	*0*
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	150 000	500 000	481 103
49	**Működési bevételek (=34+…+40+43+46+47+48)**	**B4**	**21 151 000**	**22 581 000**	**15 816 821**
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
55	**Felhalmozási bevételek (=50+…+54)**	**B5**	**0**	**0**	**0**
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
61	**Működési célú átvett pénzeszközök (=56+…+60)**	**B6**	**0**	**0**	**0**
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
67	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+….+66)**	**B7**	**0**	**0**	**0**
68	**Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)**	**B1-B7**	**21 151 000**	**22 581 000**	**15 816 821**

3. melléklet a /2020. (XI.23.) számú társulási tanácsi határozathoz

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. III. negyedévi finanszírozási bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	*Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)*	*B811*	*0*	*0*	*0*
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	*Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)*	*B812*	*0*	*0*	*0*
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	28 687	28 687	28 687
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	*Maradvány igénybevétele (=10+11)*	*B813*	*28 687*	*28 687*	*28 687*
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	108 761 313	111 528 438	79 850 517
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	*Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)*	*B819*	*0*	*0*	*0*
21	*Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+…+17+20)*	*B81*	*108 790 000*	*111 557 125*	*79 879 204*
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezet	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	*Külföldi finanszírozás bevételei (=22+…+26)*	*B82*	*0*	*0*	*0*
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	**Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)**	**B8**	**108 790 000**	**111 557 125**	**79 879 204**

4. melléklet a ……./2020. (XI.23.) társulási tanácsi határozathoz

LÉTSZÁM ADATOK

	Létszám (fő)		
	2020. évi terv	2020. évi módosított terv	2020. III. negyedévi tény
Intézmenyvezető	1	1	1
Óvodapedagógusok	6	6	5
Pedagógiai asszisztens	1	1	2
Óvodai dajka	3	3	3
Kisgyermekgondozó-nevelő	4	4	4
Bölcsődei dajka	2	2	2
Élelmezésvezető	1	1	1
Szakács	3	3	2
Konyhai kisegítő	3	3	4
ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE	**24**	**24**	**24**

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő utca 16.
tel: 84/580-022 fax: 84/380-011 e-mail: jegyzo@sagvar.hu

ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa Elnökének 2020. november 23-i döntéséhez.

3. döntés:	Beszámoló a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi III. negyedévi gazdálkodásáról.

Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: polgármesteri döntés, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 03.) korm.rendeletben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltakra tekintettel veszélyhelyzetben a képviselő-testület feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Magyarország Kormánya 478/2020. (XI. 3.) rendeletével Magyarország egész területére 2020. november 4. napjától veszélyhelyzetet rendelt el. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti. A fenti rendelkezés alapján a veszélyhelyzet ideje alatt nem működik a képviselő-testület, valamint azok bizottságai sem, a döntéshozatal a törvényben leírtak kivétellel a polgármester hatáskörébe tartozik, a társulási tanács esetében az elnök hatáskörébe.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi költségvetését a 6/2020. (II.24.) számú társulási tanácsi határozattal, 2020. február 24.-én fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa, melynek 1. számú módosítására 2020. június 29.-én került sor, a 19/2020. (VI.29.) számú társulási tanácsi határozattal. A 2. számú módosításra 2020. szeptember 28.-án került sor, a 29/2020. (IX. 28.) társulási tanácsi határozattal.
Jelen tájékoztató célja a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás pénzügyi helyzetének bemutatása a 2020. szeptember 30-ig teljesített bevételi és kiadási adatokon keresztül.

A Társulás *teljesített bevétele* 88.913.070 Ft, melyből 88.651.268 Ft költségvetési bevétel, 261.802 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A *költségvetési bevételek* megoszlása:
- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: 88.651.261 Ft, melyből
  - Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési támogatás: 87.858.627 Ft,
  - EU-s programokra és azok társfinanszírozására átvett támogatás (GINOP-5.1.1-15-2015-00001 Út a munkaerőpiacra): 792.634 Ft
- kamatbevétel: 7 Ft

Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési támogatás megoszlása:
- Társulás állami támogatása és saját finanszírozása: 8.008.110 Ft
- Intézmény (Bóbita Óvoda és Bölcsőde) állami támogatása és intézményfinanszírozás (saját finanszírozás): 79.850.517 Ft

A *finanszírozási bevételek* között az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2019. évi beszámoló szerinti 261.802 Ft összegben.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített bevételei:

Rovat	Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
B1	Működési célú támogatások áh-n belülről	118 553 511	123 149 636	88 651 261
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B4	Működési bevételek	2 000	2 000	7
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	**118 555 511**	**123 151 636**	**88 651 268**
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	261 802	261 802	261 802
B8	**Finanszírozási bevételek összesen**	**261 802**	**261 802**	**261 802**
	Bevételek összesen	**118 817 313**	**123 413 438**	**88 913 070**

A fenti adatokból látható, hogy a Társulás bevételei az első félévben 72 %-ban teljesültek, mely időarányosnak mondható, viszonyítva a módosított költségvetéshez.
A Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési célú támogatás összegéből nem megállapítható, hogy abból mennyi a Társulásra jutó állami támogatás címén és mennyi az önkormányzatok saját hozzájárulása címén átvett összeg. Ennek oka, hogy a Társulás esetében az állami támogatás összege nem fedezi teljes mértékben a személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok összegét, így ki kell egészíteni a fenntartó önkormányzatok saját hozzájárulásával.

A Társulás *teljesített kiadása* 87.948.152 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 5.662.333 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 954.100 Ft, dologi kiadások 1.481.202 Ft, finanszírozási kiadás 79.850.517 Ft.
A *személyi juttatások* és a *munkaadókat terhelő járulékok* időarányosan teljesültek, az alkalmazotti létszám továbbra is 3 fő.
A *dologi kiadások* teljesítése szintén megfelelő.
A Társulásnak a III. negyedévben beruházási tevékenysége nem volt.
Az előirányzaton belül, a rovatok közötti átcsoportosítás továbbra is a társulási tanács elnökének hatáskörében történik.
A *finanszírozási kiadások* között az Intézmény részére átadott intézményfinanszírozás szerepel, melynek összege az átvett működési hozzájárulás függvényében 79.850.517 Ft.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített kiadásai:

Rovat	Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
K1	Személyi juttatások	6 326 000	7 741 000	5 662 333
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 200 000	1 354 000	954 100
K3	Dologi kiadások	2 530 000	2 790 000	1 481 202
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0,0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0,0
K6	Beruházások	0	0	0,0
K7	Felújítások	0	0	0,0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0,0

	Költségvetési kiadások összesen	**10 056 000**	**11 885 000**	**8 097 635**
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	108 761 313	111 528 438	79 850 517
	Finanszírozási kiadások összesen	**108 761 313**	**111 528 438**	**79 850 517**
	Kiadások összesen	**118 817 313**	**123 413 438**	**87 948 152**

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi gazdálkodásáról elmondható, hogy szigorú takarékosság mellett, az előirányzat keretein belül gazdálkodtunk.

Határozati javaslat

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére - amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, társulás esetében a társulási tanács elnöke –a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2020. november 17.

Ságvár És Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 8654 Ságvár, Fő u. 18.

Kecskés Gábor
elnök

1. melléklet a /2020. (XI.23.) számú társulási tanácsi határozathoz

1. melléklet a 3/2020. (II. 24.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi kiadási előirányzatai
2. számú módosítás

K1-K8. Költségvetési kiadások

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	75 785 000	76 785 000
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0
05	Végkielégítés	K1105	2 715 000	2 715 000
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	850 000	649 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	300 000	300 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 500 000	1 300 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13)	K11	*81 150 000*	*81 749 000*
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	*0*	*0*
19	**Személyi juttatások (=14+18)**	**K1**	**81 150 000**	**81 749 000**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**15 000 000**	**15 133 925**
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	450 000	450 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	17 000 000	22 030 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	*17 450 000*	*22 480 000*
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	111 000	131 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	110 000	110 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	*221 000*	*241 000*
28	Közüzemi díjak	K331	1 600 000	2 475 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	230 000	230 000
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	350 000	350 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335		
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	490 000	531 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	1 200 000	1 360 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+…+34)	K33	*3 870 000*	*4 946 000*
36	Kiküldetések kiadásai	K341	200 000	50 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	*200 000*	*50 000*
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 900 000	5 434 330
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	5 300 000	2 551 500
41	Kamatkiadások	K353	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	200 000	200 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+…+43)	K35	*10 400 000*	*8 185 830*
45	**Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)**	**K3**	**32 141 000**	**35 902 830**
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0
54	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)**	**K4**	**0**	**0**
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0

57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	*0*	*0*
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
70	Tartalékok	K513	0	0
71	**Egyéb működési célú kiadások (=55+59+…+70)**	**K5**	**0**	**0**
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	300 000	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	1 000 000	269 500
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	350 000	73 000
79	**Beruházások (=72+…+78)**	**K6**	**1 650 000**	**342 500**
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0
84	**Felújítások (=80+...+83)**	**K7**	**0**	**0**
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0
94	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+…+93)**	**K8**	**0**	**0**
95	**Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)**	**K1-K8**	**129 941 000**	**133 128 255**

2. melléklet a /2020. (XI.23.) számú társulási tanácsi határozathoz

2. melléklet a 3/2020. (II. 24.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi bevételi előirányzatai
2. számú módosítás

B1-B7. Költségvetési bevételek

			Forint	
Sor-szám	**Rovat megnevezése**	**Rovat száma**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**
1.	2.	3.	4.	5.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06)	B11	*0*	*0*
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+…+12)**	**B1**	**0**	**0**
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+…+18)**	**B2**	**0**	**0**
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	*0*	*0*
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0
25	Vagyoni tipusú adók	B34	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+…+30)	B35	*0*	*0*
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0
33	**Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)**	**B3**	**0**	**0**
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	600 000	600 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0
38	Ellátási díjak	B405	13 000 000	15 250 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 700 000	4 430 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	3 700 000	3 700 000
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0

42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000	1 000
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	*1 000*	*1 000*
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	*0*	*0*
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	150 000	500 000
49	**Működési bevételek (=34+…+40+43+46+47+48)**	**B4**	**21 151 000**	**24 481 000**
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0
55	**Felhalmozási bevételek (=50+…+54)**	**B5**	**0**	**0**
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0
61	**Működési célú átvett pénzeszközök (=56+…+60)**	**B6**	**0**	**0**
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0
67	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+…+66)**	**B7**	**0**	**0**
68	**Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)**	**B1-B7**	**21 151 000**	**24 481 000**

3. melléklet a /2020. (XI.23.) számú társulási tanácsi határozathoz

3. melléklet a 3/2020. (II. 24.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi bevételi előirányzatai
2. számú módosítás

B8. Finanszírozási bevételek

			Forint	
Sor-szám	**Rovat megnevezése**	**Rovat száma**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**
1.	2.	3.	4.	5.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	*0*	*0*
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	B812	*0*	*0*
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	28 687	28 687
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	*28 687*	*28 687*
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	108 761 313	108 618 568
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+…+17+20)	B81	*108 790 000*	*108 647 255*
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+…+26)	B82	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0
30	**Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)**	**B8**	**108 790 000**	**108 647 255**

4. melléklet a ……./2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozathoz

LÉTSZÁM ADATOK

	Létszám (fő)	
	2020. évi terv	2020. évi módosított terv
Intézmenyvezető	1	1
Óvodapedagógusok	6	6
Pedagógiai asszisztens	1	1
Óvodai dajka	3	3
Kisgyermekgondozó-nevelő	4	4
Bölcsődei dajka	2	2
Élelmezésvezető	1	1
Szakács	3	3
Konyhai kisegítő	3	3
ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE	**24**	**24**

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő utca 16.
tel: 84/580-022 fax: 84/380-011 e-mail: jegyzo@sagvar.hu

ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa Elnökének 2020. november 23-i döntéséhez.

3. döntés:	Beszámoló a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi III. negyedévi gazdálkodásáról.

Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: polgármesteri döntés, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 03.) korm.rendeletben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltakra tekintettel veszélyhelyzetben a képviselő-testület feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Magyarország Kormánya 478/2020. (XI. 3.) rendeletével Magyarország egész területére 2020. november 4. napjától veszélyhelyzetet rendelt el. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti. A fenti rendelkezés alapján a veszélyhelyzet ideje alatt nem működik a képviselő-testület, valamint azok bizottságai sem, a döntéshozatal a törvényben leírtak kivétellel a polgármester hatáskörébe tartozik, a társulási tanács esetében az elnök hatáskörébe.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi költségvetését a 6/2020. (II.24.) számú társulási tanácsi határozattal, 2020. február 24.-én fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa, melynek 1. számú módosítására 2020. június 29.-én került sor, a 19/2020. (VI.29.) számú társulási tanácsi határozattal. A 2. számú módosításra 2020. szeptember 28.-án került sor, a 29/2020. (IX. 28.) társulási tanácsi határozattal.
Jelen tájékoztató célja a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás pénzügyi helyzetének bemutatása a 2020. szeptember 30-ig teljesített bevételi és kiadási adatokon keresztül.

A Társulás *teljesített bevétele* 88.913.070 Ft, melyből 88.651.268 Ft költségvetési bevétel, 261.802 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A *költségvetési bevételek* megoszlása:
- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről: 88.651.261 Ft, melyből
  - Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési támogatás: 87.858.627 Ft,
  - EU-s programokra és azok társfinanszírozására átvett támogatás (GINOP-5.1.1-15-2015-00001 Út a munkaerőpiacra): 792.634 Ft
- kamatbevétel: 7 Ft

Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési támogatás megoszlása:
- Társulás állami támogatása és saját finanszírozása: 8.008.110 Ft
- Intézmény (Bóbita Óvoda és Bölcsőde) állami támogatása és intézményfinanszírozás (saját finanszírozás): 79.850.517 Ft

A *finanszírozási bevételek* között az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2019. évi beszámoló szerinti 261.802 Ft összegben.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített bevételei:

Rovat	Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
B1	Működési célú támogatások áh-n belülről	118 553 511	123 149 636	88 651 261
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B4	Működési bevételek	2 000	2 000	7
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	**118 555 511**	**123 151 636**	**88 651 268**
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	261 802	261 802	261 802
B8	**Finanszírozási bevételek összesen**	**261 802**	**261 802**	**261 802**
	Bevételek összesen	**118 817 313**	**123 413 438**	**88 913 070**

A fenti adatokból látható, hogy a Társulás bevételei az első félévben 72 %-ban teljesültek, mely időarányosnak mondható, viszonyítva a módosított költségvetéshez.
A Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési célú támogatás összegéből nem megállapítható, hogy abból mennyi a Társulásra jutó állami támogatás címén és mennyi az önkormányzatok saját hozzájárulása címén átvett összeg. Ennek oka, hogy a Társulás esetében az állami támogatás összege nem fedezi teljes mértékben a személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok összegét, így ki kell egészíteni a fenntartó önkormányzatok saját hozzájárulásával.

A Társulás *teljesített kiadása* 87.948.152 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 5.662.333 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 954.100 Ft, dologi kiadások 1.481.202 Ft, finanszírozási kiadás 79.850.517 Ft.
A *személyi juttatások* és a *munkaadókat terhelő járulékok* időarányosan teljesültek, az alkalmazotti létszám továbbra is 3 fő.
A *dologi kiadások* teljesítése szintén megfelelő.
A Társulásnak a III. negyedévben beruházási tevékenysége nem volt.
Az előirányzaton belül, a rovatok közötti átcsoportosítás továbbra is a társulási tanács elnökének hatáskörében történik.
A *finanszírozási kiadások* között az Intézmény részére átadott intézményfinanszírozás szerepel, melynek összege az átvett működési hozzájárulás függvényében 79.850.517 Ft.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített kiadásai:

Rovat	Megnevezés	Előirányzat (Ft)	Módosított előirányzat (Ft)	Teljesítés (Ft)
K1	Személyi juttatások	6 326 000	7 741 000	5 662 333
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 200 000	1 354 000	954 100
K3	Dologi kiadások	2 530 000	2 790 000	1 481 202
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0,0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0,0
K6	Beruházások	0	0	0,0
K7	Felújítások	0	0	0,0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0,0

	Költségvetési kiadások összesen	**10 056 000**	**11 885 000**	**8 097 635**
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	108 761 313	111 528 438	79 850 517
	Finanszírozási kiadások összesen	**108 761 313**	**111 528 438**	**79 850 517**
	Kiadások összesen	**118 817 313**	**123 413 438**	**87 948 152**

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi gazdálkodásáról elmondható, hogy szigorú takarékosság mellett, az előirányzat keretein belül gazdálkodtunk.

Határozati javaslat

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére - amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, társulás esetében a társulási tanács elnöke –a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2020. november 17.

Ságvár És Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 8654 Ságvár, Fő u. 18.

Kecskés Gábor
elnök

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi költségvetési kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	6 000 000	7 225 000	5 302 507
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	302 000	348 000	347 826
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	24 000	24 000	12 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	0	0
14	*Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13)*	*K11*	*6 326 000*	*7 597 000*	*5 662 333*
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	144 000	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	*Külső személyi juttatások (=15+16+17)*	*K12*	*0*	*144 000*	*0*
19	**Személyi juttatások (=14+18)**	**K1**	**6 326 000**	**7 741 000**	**5 662 333**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**1 200 000**	**1 354 000**	**954 100**
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	500 000	500 000	255 698
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	*Készletbeszerzés (=21+22+23)*	*K31*	*500 000*	*500 000*	*255 698*
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	20 000	20 000	10 696
27	*Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)*	*K32*	*20 000*	*20 000*	*10 696*
28	Közüzemi díjak	K331	0	0	0
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	400 000	400 000	36 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	550 000	750 000	422 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	550 000	550 000	474 716
35	*Szolgáltatási kiadások (=28+…+34)*	*K33*	*1 500 000*	*1 700 000*	*932 716*
36	Kiküldetések kiadásai	K341	60 000	60 000	45 981
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
38	*Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)*	*K34*	*60 000*	*60 000*	*45 981*
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	350 000	410 000	170 100
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	100 000	100 000	66 011
44	*Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+…+43)*	*K35*	*450 000*	*510 000*	*236 111*
45	**Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)**	**K3**	**2 530 000**	**2 790 000**	**1 481 202**
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
54	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)**	**K4**	**0**	**0**	**0**
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi költségvetési kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
59	*Elvonások és befizetések (=56+57+58)*	*K502*	*0*	*0*	*0*
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
70	Tartalékok	K513	0	0	0
71	**Egyéb működési célú kiadások (=55+59+…+70)**	**K5**	**0**	**0**	**0**
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	0	0
79	**Beruházások (=72+…+78)**	**K6**	**0**	**0**	**0**
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
84	**Felújítások (=80+...+83)**	**K7**	**0**	**0**	**0**
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
94	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+…+93)**	**K8**	**0**	**0**	**0**
95	**Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)**	**K1-K8**	**10 056 000**	**11 885 000**	**8 097 635**

2. melléklet a /2020. (XI.23.) számú társulási tanácsi határozathoz

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi költségvetési bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
07	*Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06)*	*B11*	*0*	*0*	*0*
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	118 553 511	123 149 636	88 651 261
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+…+12)**	**B1**	**118 553 511**	**123 149 636**	**88 651 261**
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+…+18)**	**B2**	**0**	**0**	**0**
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	*Jövedelemadók (=20+21)*	*B31*	*0*	*0*	*0*
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
25	Vagyoni tipusú adók	B34	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
31	*Termékek és szolgáltatások adói (=26+…+30)*	*B35*	*0*	*0*	*0*
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0
33	**Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)**	**B3**	**0**	**0**	**0**
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi költségvetési bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000	1 000	7
43	*Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+12)*	*B408*	*1 000*	*1 000*	*7*
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
46	*Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)*	*B409*	*0*	*0*	*0*
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	1 000	1 000	0
49	**Működési bevételek (=34+…+40+43+46+47+48)**	**B4**	**2 000**	**2 000**	**7**
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
55	**Felhalmozási bevételek (=50+…+54)**	**B5**	**0**	**0**	**0**
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
61	**Működési célú átvett pénzeszközök (=56+…+60)**	**B6**	**0**	**0**	**0**
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
67	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+…+66)**	**B7**	**0**	**0**	**0**
68	**Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)**	**B1-B7**	**118 555 511**	**123 151 636**	**88 651 268**

K9. Finanszírozási kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi finanszírozási kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	*Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)*	*K911*	*0*	*0*	*0*
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0
11	*Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+…+10)*	*K912*	*0*	*0*	*0*
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	108 761 313	111 528 438	79 850 517
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0
20	*Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)*	*K919*	*0*	*0*	*0*
21	*Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+…+17+20)*	*K91*	*108 761 313*	*111 528 438*	*79 850 517*
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0
27	*Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+…+26)*	*K92*	*0*	*0*	*0*
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0
30	**Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)**	**K9**	**108 761 313**	**111 528 438**	**79 850 517**

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. III. negyedévi finanszírozási bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	*Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)*	*B811*	*0*	*0*	*0*
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	*Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)*	*B812*	*0*	*0*	*0*
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	261 802	261 802	261 802
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	*Maradvány igénybevétele (=10+11)*	*B813*	*261 802*	*261 802*	*261 802*
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	*Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)*	*B819*	*0*	*0*	*0*
21	*Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+…+17+20)*	*B81*	*261 802*	*261 802*	*261 802*
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szerveze	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	*Külföldi finanszírozás bevételei (=22+…+26)*	*B82*	*0*	*0*	*0*
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	**Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)**	**B8**	**261 802**	**261 802**	**261 802**

5. melléklet a /2020. (XI. 23.) társulási tanácsi határozathoz

LÉTSZÁM ADATOK

	2020. évi terv	2020. évi módosított terv	2020. III. negyedévi tény
Szociális gondozó	1	1	1
Karbantartó, gépkocsivezető	1	1	1
Segédmunkás (pályázati támogatással foglalkoztatott)	0	1	1
TÁRSULÁS ÖSSZESEN:	**2**	**3**	**3**

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő utca 16.
tel: 84/580-022 fax: 84/380-011 e-mail: jegyzo@sagvar.hu

ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa Elnökének 2020. november 23-i döntéséhez.

4. döntés:	A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi költségvetésének módosítása.

Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: polgármesteri döntés, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 03.) korm.rendeletben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltakra tekintettel veszélyhelyzetben a képviselő-testület feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Magyarország Kormánya 478/2020. (XI. 3.) rendeletével Magyarország egész területére 2020. november 4. napjától veszélyhelyzetet rendelt el. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti. A fenti rendelkezés alapján a veszélyhelyzet ideje alatt nem működik a képviselő-testület, valamint azok bizottságai sem, a döntéshozatal a törvényben leírtak kivétellel a polgármester hatáskörébe tartozik, a társulási tanács esetében az elnök hatáskörébe.

A költségvetés módosítás elkészítése a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény, az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a Közalkalmazottak jogállásról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény figyelembevételével történt.
A Társulás 2020. évi költségvetését a 6/2020. (II.24.) számú társulási tanácsi határozattal, 2020. február 24.-én fogadta el a Társulási Tanács. Első számú módosítására 2020. június 29.-én, a 19/2020. (IV.29.) társulási tanácsi határozattal, második számú módosítására pedig 2020. szeptember 28.-án, a 29/2020. (IX. 28.) társulási tanácsi határozattal került sor. Az eredeti előirányzat módosítása több okból is szükséges:

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi költségvetésének módosítása érinti a Társulás költségvetését is. A költségvetési bevételek esetében a B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről rovatot 2.909.870 Ft-tal szükséges csökkenteni a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szereplő állami támogatások csökkenése miatt.

A Társulás állami támogatása is csökkent 378.000 Ft-tal, melynek oka a Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek utaztatási támogatásának csökkenése. Az év eleji járvány okozta veszélyhelyzet miatt csökkent a bejáró gyermeklétszám, hiszen az óvodai nevelés 3 hónapig csak digitális formában valósulhatott meg. Ez a csökkenés szintén a B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről rovatot csökkenti.

A bevételi oldal csökkenése miatt a kiadási oldal csökkentése is szükségessé válik 378.000 Ft-tal, melyet két rovaton tervezünk megvalósítani:

- K334 Karbantartás, kisjavítás rovatot csökkentjük 300.000 Ft-tal
- K351 Működési célú, előzetesen felszámított ÁFA rovatot csökkentjük 78.000 Ft-tal.

A fentieken felül, a Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belüli átcsoportosításokról a Társulási Tanács elnöke dönt saját hatáskörben. A képernyő előtti munkavégzés társulási szabályzatának értelmében a szociális gondozó jogosult védőszemüveg költségtérítésre, a képernyő előtti munkavégzéshez. Ennek kapcsán a K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovatra könyvelünk át 36.500 Ft-ot a K2 Munkadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovatról. Szintén a K2 rovatról szükséges átcsoportosítani 30.000 Ft-tot a K341 Kiküldetések kiadásai rovatra, a házi segítségnyújtás feladatait ellátó szociális gondozó utazási költségeinek megtérítése érdekében.

A fentiek értelmében **költségvetési bevételek** módosított összege **119.863.766 Ft**, a finanszírozási bevételek összege változatlanul 261.802 Ft. **Az összes bevétel módosított összege 120.125.568 Ft.** A **finanszírozási kiadások** módosított összege **108.618.568 Ft**, a **költségvetési kiadások összege** pedig **11.507.000 Ft**-ra módosul. Így az **összes kiadás módosított összege 120.125.568 Ft.**

A változások összefoglalása táblázatos formában:

		Eredeti előirányzat (Ft)	**Előirányzat 1. sz. módosítása (Ft)**	**Előirányzat 2. sz. módosítása (Ft)**	**Előirányzat 3. sz. módosítása (Ft)**
1.	**Költségvetési (működési) kiadás**	**10 056 000**	**11 741 000**	**11 885 000**	**11 507 000**
2.	**Finanszírozási kiadás (Intézménynek utalandó intézményfinanszírozás)**	**108 761 313**	**108 761 313**	**111 528 438**	**108 618 568**
	ebből Intézmény állami támogatása	104 996 774	104 996 774	107 763 899	104 854 029
	ebből Intézmény saját finanszírozása	3 764 539	3 764 539	3 764 539	3 764 539
3.	***Összes kiadás (1+2)***	***118.817.313***	***120.502.313***	***123 413 438***	***120 125 568***
4.	**Költségvetési (működési) bevétel**	**118 555 511**	**120 240 511**	**123 151 636**	**119 863 766**
	ebből Társulás állami támogatása	3 638 000	3 638 000	3 638 000	3 260 000
	ebből fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozására	0	1 325 000	1 325 000	1 325 000
	ebből Társulás saját finanszírozása	6 154 198	6 514 198	6 658 198	6 658 198
	ebből Intézmény állami támogatása	104 996 774	104 996 774	107 763 899	104 854 029
	ebből Intézmény saját finanszírozása	3 764 539	3 764 539	3 764 539	3 764 539
	ebből egyéb működési bevétel	2 000	2 000	2 000	2 000
5.	**Finanszírozási bevétel (pénzmaradvány)**	**261 802**	**261 802**	**261 802**	**261 802**
6.	***Összes bevétel (4+5)***	***118 817 313***	***120 502 313***	***123 413 438***	***120 125 568***

A fentiek figyelembevételével a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi költségvetésének módosított kiadási és bevételi főösszege 120.125.568 Ft.

HATÁROZATI JAVASLAT:

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2020. évi költségvetésének módosításáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére - amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, társulás esetében a társulási tanács elnöke –úgy határoz, hogy a Ságvári és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi költségvetéséről szóló 6/2020. (II. 24.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

1. A Határozat (1) pontjában szereplő „118.817.313 Ft-ban" szövegrész helyébe a „120.125.568 Ft-ban" szöveg lép.

2. A Határozat
   a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete,
   b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete,
   c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete,
   d) 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete,
   lép.

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint
felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2020. november 19.

Ságvár És Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás • 8654 Ságvár, Fő u. 16. •

Kecskés Gábor
elnök

1. melléklet a /2020. (XI.23.) számú társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatelllátó Társulás 2020. évi kiadási előirányzatai
3. számú módosítás

K1-K8. Költségvetési kiadások

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	6 000 000	7 225 000
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	302 000	348 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	24 000	24 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	0	36 500
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+…+13)	K11	*6 326 000*	*7 633 500*
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	144 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	*0*	*144 000*
19	**Személyi juttatások (=14+18)**	**K1**	**6 326 000**	**7 777 500**
20	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**K2**	**1 200 000**	**1 287 500**
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	500 000	500 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	*500 000*	*500 000*
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	20 000	20 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	*20 000*	*20 000*
28	Közüzemi díjak	K331	0	0
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	400 000	100 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	550 000	750 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	550 000	550 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+…+34)	K33	*1 500 000*	*1 400 000*
36	Kiküldetések kiadásai	K341	60 000	90 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	*60 000*	*90 000*
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	350 000	332 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0
41	Kamatkiadások	K353	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	100 000	100 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+…+43)	K35	*450 000*	*432 000*
45	**Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)**	**K3**	**2 530 000**	**2 442 000**
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0
54	**Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)**	**K4**	**0**	**0**
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0

58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	*0*	*0*
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
70	Tartalékok	K513	0	0
71	**Egyéb működési célú kiadások (=55+59+…+70)**	**K5**	**0**	**0**
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	0
79	**Beruházások (=72+…+78)**	**K6**	**0**	**0**
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0
84	**Felújítások (=80+...+83)**	**K7**	**0**	**0**
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0
94	**Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+…+93)**	**K8**	**0**	**0**
95	**Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)**	**K1-K8**	**10 056 000**	**11 507 000**

2. melléklet a /2020. (XI.23.) számú társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi bevételi előirányzatai
3. számú módosítás

B1-B7. Költségvetési bevételek

			Forint	
Sor-szám	**Rovat megnevezése**	**Rovat száma**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**
1.	2.	3.	4.	5.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+…+06)	B11	*0*	*0*
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	118 553 511	119 861 766
13	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+…+12)**	**B1**	**118 553 511**	**119 861 766**
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0
19	**Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+…+18)**	**B2**	**0**	**0**
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	*0*	*0*
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0
25	Vagyoni tipusú adók	B34	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+…+30)	B35	*0*	*0*
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0
33	**Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)**	**B3**	**0**	**0**
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0

42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000	1 000
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	*1 000*	*1 000*
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	*0*	*0*
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	1 000	1 000
49	**Működési bevételek (=34+…+40+43+46+47+48)**	**B4**	**2 000**	**2 000**
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0
55	**Felhalmozási bevételek (=50+…+54)**	**B5**	**0**	**0**
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0
61	**Működési célú átvett pénzeszközök (=56+…+60)**	**B6**	**0**	**0**
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0
67	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+…+66)**	**B7**	**0**	**0**
68	**Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)**	**B1-B7**	**118 555 511**	**119 863 766**

3. melléklet a /2020. (XI.23.) számú társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi kiadási előirányzatai
2. számú módosítás

K9. Finanszírozási kiadások

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	*0*	*0*
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+…+10)	K912	*0*	*0*
12	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	108 761 313	108 618 568
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	*0*
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+…+17+20)	K91	**108 761 313**	**108 618 568**
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+…+26)	K92	**0**	*0*
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	**0**	0
29	Váltókiadások	K94	**0**	0
30	**Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)**	**K9**	**108 761 313**	**108 618 568**

4. melléklet a /2020. (XI.23.) számú társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi bevételi előirányzatai
3. számú módosítás

B8. Finanszírozási bevételek

			Forint	
Sor-szám	**Rovat megnevezése**	**Rovat száma**	**Eredeti előirányzat**	**Módosított előirányzat**
1.	2.	3.	4.	5.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	*0*	*0*
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+..+08)	B812	*0*	*0*
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	261 802	261 802
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	*261 802*	*261 802*
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+…+17+20)	B81	*261 802*	*261 802*
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+…+26)	B82	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0
30	**Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)**	**B8**	**261 802**	**261 802**

5. melléklet a /2020. (XI.23.) társulási tanácsi határozathoz

LÉTSZÁM ADATOK

	2020. évi terv	2020. évi módosított terv
Szociális gondozó	1	1
Karbantartó, gépkocsivezető	1	1
Segédmunkás (pályázati támogatással foglalkoztatott)	0	1
TÁRSULÁS ÖSSZESEN:	**2**	**3**

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő utca 16.
tel: 84/580-022 fax: 84/380-011 e-mail: jegyzo@sagvar.hu

Előterjesztés,
amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa Elnökének 2020. november 23-i döntéséhez.

5. döntés:	A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. éves ellenőrzési tervének jóváhagyása.

Az előterjesztést készítette: Lisztes-Tóth Linda belső ellenőrzési vezető és Koltai Bernadett aljegyző.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: elnöki döntés, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) korm.rendeletben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltakra tekintettel veszélyhelyzetben a képviselő-testület feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja, társulás esetében annak elnöke.

Magyarország Kormánya 478/2020. (XI. 3.) rendeletével Magyarország egész területére 2020. november 4. napjától veszélyhelyzetet rendelt el. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti. A fenti rendelkezés alapján a veszélyhelyzet ideje alatt nem működik a képviselő-testület, valamint azok bizottságai sem, a döntéshozatal a törvényben leírtak kivétellel a polgármester hatáskörébe tartozik. A polgármester ezeket a döntéseket a szükségesség, arányosság és a joggal való visszaélés tilalma alapján hozza meg. Társulás esetében a döntéseket a társulás elnöke hozza meg.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ber.) 29. § (1) bekezdése szerint az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - **stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet** készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

A Ber.30. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető **stratégiai ellenőrzési tervet** készít, amely - összhangban a szervezet hosszú távú céljaival - meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket **a következő négy évre.**

A Ber. 31. §-a alapján a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - **összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.**
Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.
Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.
Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- az ellenőrzések célját;
- az ellenőrizendő időszakot;
- a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- az ellenőrzések típusát;
- az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;

- a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- a képzésekre tervezett kapacitást;
- az egyéb tevékenységeket.

A Ber. 32. §-a alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig. Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

A **helyi önkormányzatok társulásai esetében az éves ellenőrzési tervet a Társulási Tanács, jelen esetben az elnök a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.**

A belső ellenőrzési vezető a 2021. évre vonatkozó ellenőrzési tervet és stratégiai ellenőrzési tervet megküldte az önkormányzat részére, amely az előterjesztés mellékleteiben megismerhetők. Javaslom elfogadásukat.

Határozati javaslat

döntés Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. éves ellenőrzési tervének elfogadásáról

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa- figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére, amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, a társulási tanács esetében az elnök – Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. éves ellenőrzési tervét az előterjesztés 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

határidő: értelem szerint
felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Határozati javaslat

döntés Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021-2024. évre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének elfogadásáról

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa - figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére, amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, a társulási tanács esetében az elnök –a társulás2021-2024. évre szóló stratégiai ellenőrzési tervét az előterjesztés 2. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

határidő: értelem szerint
felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Ságvár, 2020. november 19.

Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Kecskés Gábor
elnök

Az előterjesztés melléklete

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS
2021. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	**Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal** ***(Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás, valamint a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában)*** *„intézmény tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés”*	**Célja:** annak vizsgálata, hogy a 2020. évi költségvetési beszámoló megfelelő képet mutat-e a Társulás és intézménye vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a beszámoló számviteli alátámasztása, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások egyezősége biztosított-e. **Tárgya:** 2020. évi költségvetési beszámoló megfelelősége **Időszak:** 2020. év	- Számviteli alapelvek esetleges megsértésében rejlő kockázatok - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	**Típusa:** Pénzügyi ellenőrzés **Módszerei:** Dokumentumok, nyilvántartások szúrópróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2021. II. negyedév (június)	16 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.
*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.
Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap
Dátum: 2020. november 19.

Készítette: Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Kecskés Gábor
Elnök

Budainé Vajk Ildikó
Jegyző, mint munkaszervezeti feladatokat ellátó szerv vezetője

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE
2021-2024. ÉV

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § alapján a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás, valamint a Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szerv belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok:

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával végezni;
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel (civil szervezetekkel, alapítványokkal), gazdasági társaságokkal, egyházakkal történő együttműködés;
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése;
- lakossággal való kapcsolattartás;
- nevelésbe történő befektetés;
- a sport, mint az egészséges életmód és életminőséget meghatározó tényező biztosítása;
- intézményfejlesztési célok megvalósítása;
- sportolási lehetőségek fejlesztése;
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve önerőképesség növelése.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja:

- hozzájáruljon a Társulás által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra,
- a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében,
- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése,
- a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása,
- vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát,
- a belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának folyamatos vizsgálata,
- a Társulás bevételei között jelentős állami támogatás igénylése és elszámolása szabályszerűségének ellenőrzése,
- a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra,
- ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében,

- szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések elvégzése,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok, javaslatok hasznosulásának kontrollja,
- a Társulás vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése,
- a Társulás és intézménye működésének folyamatos ellenőrzése,
- az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása,
- a hatályos jogszabályok, rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása,
- az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás szorgalmazása,
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.

A belső kontrollrendszer értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső ellenőrzés egyik fő ellenőrzési témaköre, elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát. Az ellenőrzések (kiemelten a rendszerellenőrzések) során figyelembe kell venni az ellenőrzés alá vont szerv ellenőrzési nyomvonalát, mely a vizsgálat kiindulópontját is képezheti. A megállapítások alapján javaslattal élhet a belső ellenőrzés a nyomvonal kiegészítése, pontosítása érdekében.

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázati tényezők figyelembe vételével kockázatelemzést végezni és integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A belső ellenőrzés feladata a kapcsolódó szabályzat elemzése, értékelése, a kockázatkezelés dokumentálásának, hatékonyságának vizsgálata kapcsolódó ellenőrzési témakor esetében.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy a Társulás és intézménye:
- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- kontrollkörnyezetet,
- integrált kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- monitoring (nyomon követési) rendszert

kialakítani és működtetni.

A Bkr. 21. § 2. pontja a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés a Társulás céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollokat.

A kockázati tényezők és értékelésük:

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulnia, rendelkezésre álló erőforrásait (személyi feltétel, időkeret) a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítania. A kockázatelemzésre a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített lépések alapján kerül sor.

A főfolyamatok és folyamatgazdák azonosítását követően a folyamatok és a felmért kockázati tényezők összevetésre kerülnek, melynek alapján a várható hatás és a bekövetkezés valószínűségét figyelembe véve rögzítésre kerül az összesített kockázatelemzés.

Az egyes folyamatok jelentősége és kockázatossága alapján összesített értékelés készül (alacsony, közepes, magas).

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- a Társulás feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Működési kockázati tényezők azonosítása:

Belső kontrollhoz kapcsolódó

- Célkitűzések elérésének elősegítésére tervezett belső kontrollok megléte, működése, eredményessége, a problémák megelőzésére, észlelésére és kijavítására, a kellemetlen események megelőzésére, kezelésére gyakorolt hatás.

Pénzügyi és gazdasági

- Likviditás, forgó,- és tőkeeszközök értéke, bevételek nagysága, kiadások alakulása, vagyongazdálkodás észszerűsége.

Működésben bekövetkezett változások

- A különböző munkafolyamatokban történt változások hatása milyen mértékben befolyásolta a szervezet működését.

Környezeti, külső hatások

- A más szervekkel való kapcsolat kialakítása (közbeszerzés), a megfelelő jogi, gazdasági, informatikai, pénzügyi-számviteli rendszer kialakítása, komplexitása.

Történeti áttekintés, munkatársak tapasztalatai

- Az előforduló hibák, szabálytalanságok korrigálását, a különféle változtatást is magába foglaló aggályok megszüntetését segítette-e a szervezet munkatársainak képzettsége, tapasztalata.

Magatartás

- Az ellenőrzés külső szolgáltatóval történő megszervezésének hatása a belső ellenőrzésre, más munkatársakkal szemben tanúsított hozzáállás, elszámoltathatóság, megbízhatóság, és kontroll érvényesítése.

1. Kontroll értékelése	**2. Változás (integráció)**
1. Megfelelő és eredményes	1. Stabil rendszer, kis változások
2. Közepes, néhány hiányossággal	2. Kis változások, de nem rendszerek, vagy jelentősek
3. Gyenge	3. A munkatársak személyét, a szabályzást és a folyamatokat érintő jelentős változások
Súly: 5	**Súly: 4**

3. A rendszer komplexitása	**4. Kölcsönhatás más rendszerekkel**
1. Nem komplex	1. Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2. Közepesen komplex	2. Közepes mértékű
3. Nagyon komplex	3. Nagy mértékű a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más fontos rendszerekkel
Súly: 4	**Súly: 3**

5. Költségszint	**6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás**
1. Alacsony	1. Alacsony
2. Közepes	2. Közepes
3. Magas	3. Magas
Súly: 6	**Súly: 2**

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő	**8. Vezetés aggályai a rendszer működését illetően**
1. 1 évnél kevesebb	1. Alacsony szintű
2. 1 év	2. Közepes szintű
3. 2 év	3. Magas szintű
4. 3 év	
5. 3 évnél több	
Súly: 2	**Súly: 3**

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	**10. Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás**
1. Kicsi	1. Kicsi
2. Közepes	2. Közepes
3. Nagy	3. Jelentős
Súly: 4	**Súly: 3**

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége	**12. Közvélemény érzékelése**
1. Nagyon tapasztalt és képzett	1. Alacsony
2. Közepesen tapasztalt és képzett	2. Közepes
3. Kevés vagy semmilyen tapasztalat	3. Magas
Súly: 3	**Súly: 4**

Ssz.	**Kockázati tényezők**	**Kockázati tényező**	**Alkalmazott súly**	**Ponthatár**
1.	Kontrollok értékelése	1 - 3	5	5 – 15
2.	Változás – átszervezés	1 - 3	4	4 – 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	4	4 – 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3 – 9
5.	Bevétel és költségszint	1 - 3	6	6 – 18
6.	Külső ill. harmadik fél által gyakorolt hatás	1 - 3	2	2 – 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	2	2 – 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valósszínűsége	1 - 3	4	4 – 12
10.	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	1 - 3	3	3 – 9
11.	Munkatársak tapasztalata, képzettsége	1 - 3	3	3 – 9
12.	Közvélemény érzékelése	1 - 3	4	4 – 12

Minimum pontszám: 43 Maximum pontszám: 133

A fenti táblázat keretet ad a konkrét feladatok meghatározásánál alkalmazott táblázatokhoz.

A táblázatban szereplő pontszámok mutatják az adott témára vonatkozóan a kockázatot. Minél magasabb a pontszám, illetve az összes pontszám és a maximum elérhető pontok hányada, annál magasabbnak tekinthető a kockázat.

Egy rendszer kockázati tényezőjének mértéke:

43-72	**Alacsony**
73-100	**Közepes**
101-133	**Magas**

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv:

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelés. Ezért törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására, valamint a vizsgálati eljárások, módszerek, a belső ellenőrzési jelentések tartalmi követelményeinek biztosítására a belső ellenőrzési kézikönyvben, a nemzetközi – és a hazai belső ellenőrzési standardok és a nemzetgazdasági miniszter által kiadott útmutatókban foglalt előírásoknak megfelelően.

A fejlesztés érdekében a belső ellenőrzés folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokat és alkalmazza az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatókat és ajánlásokat.

A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése:

A belső ellenőrzési feladatokat külső szakértő cég látja el (Vincent Auditor Kft.), a jogszabályi követelményeknek megfelelő felsőfokú iskolai végzettséggel, szakmai képzettséggel, belső ellenőri regisztrációval és több éves költségvetési gyakorlati tapasztalattal rendelkező belső ellenőrök biztosításával.
Az ellenőri kapacitás lefedi a Társulás ellenőrzési igényeit.

A belső ellenőrök hosszú távú képzési terve:

A belső ellenőrzési feladatot jelenleg ellátó személyek rendelkeznek a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet által előírt végzettséggel. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrök az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkeznek, nyilvántartásba vételük megtörtént, illetve eleget tettek a továbbképzési kötelezettségüknek.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete. A központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon ellenőrzési értekezleteken való részvételét a vállalkozás megköveteli és biztosítja. A regisztrált belső ellenőrök évenkénti továbbképzésén a részvétel kötelező.

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételét és kötelező szakmai továbbképzését a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet írja elő. A továbbképzéseken való részvételek során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítésére.

Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

Az ellenőrzött szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

Tárgyi igények biztosítása:
A belső ellenőrzést végző vállalkozás biztosítja a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket.

Információs igények biztosítása:
A belső információk a szervek vezetőivel történő személyes kapcsolattal, a beszámolók, költségvetések, az aktuális alap dokumentumok, átadásával biztosítható.

A külső információs igényt a jogszabály-figyelési, konzultációs és továbbképzési lehetőségek biztosítják.
Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz való hozzáférés biztosított.

Az ellenőrzés által vizsgálandó területek (prioritások), ellenőrzések gyakorisága:

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa a Társulás, illetve az intézménye rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az éves terv összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe veszi az előző év vizsgálatainak főbb megállapításait, az ellenőrzés alá még nem vont területeket, valamint a jelentősebb szervezeti, személyi vagy feladatokban bekövetkezett változásokat.

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
- a feladatalapú állami hozzájárulások és támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell,
- a belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétének ellenőrzése, valamint a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének értékelése,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata,
- közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások ellenőrzése,
- az EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

Ellenőrizendő folyamat kockázati értéke	Ellenőrzés gyakorisága
Magas	évente
Közepes	2-3 évente
Alacsony	3-4 évente

Az ellenőrzések kiemelt területeit minden évben felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

Ságvár, 2020. november 6.

Készítette:	Jóváhagyta:	
…….	……..	……..
Lisztes-Tóth Linda belső ellenőrzési vezető Vincent Auditor Kft.	Kecskés Gábor elnök	Budainé Vajk Ildikó jegyző munkaszervezeti feladatokat ellátó szerv vezetője

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő utca 16.
tel: 84/580-022 fax: 84/380-011 e-mail: jegyzo@sagvar.hu

Előterjesztés,
amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa Elnökének 2020. november 23-i döntéséhez.

6. döntés:	A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal és a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde között létrejött feladatátvállalási szerződés felülvizsgálata.

Az előterjesztést készítette: Koltai Bernadett aljegyző.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: polgármesteri döntés, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) korm.rendeletben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltakra tekintettel veszélyhelyzetben a képviselő-testület feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja.

Magyarország Kormánya 478/2020. (XI. 3.) rendeletével Magyarország egész területére 2020. november 4. napjától veszélyhelyzetet rendelt el. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti. A fenti rendelkezés alapján a veszélyhelyzet ideje alatt nem működik a képviselő-testület, valamint azok bizottságai sem, a döntéshozatal a törvényben leírtak kivétellel a polgármester hatáskörébe tartozik. A polgármester ezeket a döntéseket a szükségesség, arányosság és a joggal való visszaélés tilalma alapján hozza meg. Társulás esetében a döntéseket a társulás elnöke hozza meg.

A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal és a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2013. január 10-én kötött feldatátvállalási megállapodást, amelyben a Hivatal átvállalta az Óvoda önállóan működő könyvelés, pénztárosi, térítési díj beszedési és munkaügyi feladatit 2013, január 1-től határozatlan időtartamra.
Belső ellenőrzést végző cég jelzése alapján a megállapodás felülvizsgálata és új megállapodás megkötése szükséges a hatályos jogszabályoknak való megfelelés valamint a biztonságos, jogszerű működés érdekében.
A fentiek alapján az előterjesztés mellékletében található Munkamegosztási megállapodás megkötését javasoljuk a Hivatal és az Óvoda között.

Határozati javaslat
döntés a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal és a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde között létrejött feladatátvállalási megállapodás felülvizsgálatáról.

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa - figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésére, amely szerint a képviselő-testület feladat- és hatáskörét veszélyhelyzetben a polgármester gyakorolja, a társulási tanács esetében az elnök megtárgyalta „A Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal és a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde között létrejött feladatátvállalási szerződés felülvizsgálata." című előterjesztést és az alábbiak szerint dönt:

1. A tanács megállapítja, hogy a fenti feladatátvállalási szerződés újrakötése szükséges a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően.
2. A tanács hozzájárulását adja ahhoz, hogy a Hivatal és a Bölcsőde vezetői az előterjesztés mellékletében található határozatlan időre szóló Munkamegállapodási Megállapodást megkössék.
3. A tanácsa felhatalmazza az intézményvezetőt a megállapodás aláírására.

határidő: 2020. december 15.
felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Ságvár, 2020. november 3.

Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Budainé Vajk Ildikó
jegyző

Az előterjesztés melléklete

MUNKAMEGOSZTÁSI MEGÁLLAPODÁS

amely létrejött a
Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal (Székhely: 8654 Ságvár, Fő utca 16., Adószám:, 15803225-1-14, PIR: 803229, KSH statisztikai számjel:, 15803225-8411-325-14, képviselő: Budainé Vajk Ildikó jegyző) a továbbiakban **Hivatal**
valamint a
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde (Székhely: 8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44., Adószám:, 16807246-2-14, PIR:, 655370, KSH statisztikai számjel: 16807246-8510-322-14, képviselő: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető) továbbiakban **Óvoda** (a továbbiakban együttesen: **Felek)** között alulírott napon és helyen az alábbi feltételekkel.

Felek megállapítják, hogy az Óvoda gazdasági szervezettel nem rendelkező önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, melynek gazdasági szervezeti feladatait fenntartói döntés alapján a Hivatal biztosítja, ezért Felek az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, illetve az annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet rendelkezéseinek megfelelően a közöttük létrejövő munkamegosztást, a felelősségvállalás rendjét és az együttműködésük szabályait jelen megállapodásban határozzák meg, figyelembe véve az Óvoda irányító szervének (Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás), valamint a Hivatal irányító szervének (Ságvár Község Önkormányzata) rendeleteit és határozatait.

A szerződő Felek költségvetési szervek, ezért feladataik, és az érdekkörükbe tartozó tevékenység ellátása a vonatkozó hatályos jogszabályok keretei között történik akkor is, ha az esetleges jogszabály-módosítás vagy változás e megállapodásban nem kerültek átvezetésre.

I. AZ EGYÜTTMŰKÖDÉS ÁLTALÁNOS SZEMPONTJAI

1. A Felek együttműködésének célja a hatékony, szakszerű és ésszerűen takarékos intézményi gazdálkodás szervezeti feltételeinek megteremtése és biztosítása.
2. Az együttműködés nem csorbíthatja a Felek gazdálkodási és szakmai döntésjogi rendszerét, önálló jogi személyiségét és felelősségét.
3. A Hivatal pénzügyi-gazdasági-ügyviteli szervezete útján biztosítja az Óvoda szabályszerű, törvényes gazdálkodásának feltételeit.
4. A Felek költségvetési gazdálkodásának ügyvitele az ASP rendszer (Application Service Provider) alkalmazásával (a továbbiakban: ASP) történik. Az intézmények az adatbázison belül elkülönítésre kerülnek, ezért az Óvoda gazdálkodási adatai az adatbázison belül a gazdálkodás bármelyik fázisában kimutatható.
5. A kötelezettségvállalások és az előirányzatok kapcsolatát a Hivatal - előzetes egyeztetések alapján - kiemelt előirányzat mélységben ellenőrzi. Az előirányzatok alakulását az Óvoda nyomon követheti az ASP kimutatásai, lekérdezései segítségével. A Hivatal által feldolgozott könyvelési adatokról az Óvoda a Hivatal az ASP lekérdező rendszeréből szerezhet információt.
6. A kötelezettségvállalási jogkört az Óvoda vezetője saját hatáskörében gyakorolja, teljes körű felelősséggel tartozik az intézmény költségvetési előirányzatainak betartásáért.
7. A Hivatal és az Óvoda között az adattovábbítás, tájékoztatás, írásban, e-mailben vagy elektronikus adathordozón történik.
8. A Felek a saját működésüket, illetve ezt a megállapodást érintő dolgokról, az esetleges jogszabály-változásokról, stb. haladéktalanul kötelesek egymást tájékoztatni.

II. A KÖLTSÉGVETÉS TERVEZÉSE

1. A Hivatal és az Óvoda a költségvetési szervek számára előírt formanyomtatványokon közösen megtervezi a következő év bevételeit - köztük a várható saját bevételeket - és kiadásait.
2. E feladat elvégzéséhez az Óvoda az alábbi adatokat szolgáltatja:
    - Az Óvoda adatot szolgáltat az alaptevékenységi és egyéb bevételek és kiadások tervezéséhez.
    - Az Óvoda tájékoztatást ad a következő költségvetési évet érintő jogszabályi és szervezetet érintő személyi (soros előrelépés, jubileumi jutalom stb.), dologi stb. változásokról.
3. A Hivatal és az Óvoda az adatszolgáltatást alátámasztó információkat, számításokat egymás rendelkezésére bocsátják.
4. A Hivatal - a Fenntartó által meghatározott szempontok, keretszámok figyelembevételével elkészített - elemi költségvetései alapján a jogszabályokban előírt formában és tartalommal készíti el a költségvetést és rögzíti az államháztartási számviteli kormány rendelet által meghatározott módon és időpontban a kijelölt elektronikus felületen.

III. FELADATOK MEGOSZTÁSA

1. A Hivatal a ASP kötelezettségvállalás moduljának lekérdezési funkciójával rendelkezik, ezért az ellenjegyzett kötelezettségvállalást - így például: szerződés, megállapodás, megrendelés - a Hivatal rögzíti az ASP kötelezettségvállalás modulba (kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele). Az Óvodának csak ezt követően lehet - beleértve a készpénzes kifizetéseket is - bármilyen, későbbi kifizetést eredményező kötelezettségvállalást indítania.
2. Az Óvoda dátumbélyegzővel érkezteti és iktatja a beérkező számláit. A beérkező számla teljesülésének szakmaiteljesítés igazolását követően az Óvoda a számlákat
   - banki utalások esetén legalább hetente,
   - a pénztári bizonylatok esetén pedig (a készpénzforgalom nagyságának figyelembevételével) legalább havonta az átadandó számlákról készített listával együtt, rögzítés és pénzügyi teljesítés céljából továbbítja a Hivatal részére.
3. Az Óvoda a hozzá papíralapú bizonylat formájában is beérkező előzetes kötelezettségvállalásokat (így például: megrendelés, szerződés, megállapodás, határozat, stb.) alaki és formai szempontból ellenőrzi, majd pénzügyi ellenjegyzés után átadja a Hivatalnak az ASP-ben történő rögzítésre. Tényleges kötelezettségvállalást csak az ellenjegyzést követően lehet tenni.
4. A Hivatal és az Óvoda a költségvetés teljesítési adatai alapján elemzi, szükség esetén a költségvetési forrásaihoz igazítja a gazdálkodási tevékenységét. A Hivatal vezeti és folyamatosan ellenőrzi a könyveléshez kapcsolódó analitikákat.
5. A Hivatal a hozzá papíralapú bizonylat (számla) formájában beérkező - az ellenjegyzett kötelezettségvállaláshoz csatolt - kifizetési igényeket alakilag és formailag ellenőrzi. Amennyiben minden jogszabályi feltétel teljesül, akkor elvégzi az érvényesítői, ellenjegyzői feladatokat és teljesíti az Óvodához rendelt banki terminálon keresztül az átutalásokat. Ha bármilyen feltétel nem teljesül, akkor a hiányzó adatok pótlására felkéri az Óvodát.

IV. PÉNZ- ÉS BANKSZÁMLAKEZELÉS

1. Az Óvoda önálló bankszámlával rendelkezik, a banki kapcsolatokat a terminálon keresztül a Hivatal bonyolítja le. Az Óvoda ellátmányt kezel. A pénzkezeléssel megbízott munkatárs a bevételekről és kiadásokról nyilvántartást vezet. A készpénzes forgalom bizonylatolására szigorú számadású nyomtatványok alkalmazandók.
2. A készpénz kifizetés szabályszerűségéért az Óvoda vezetője a felelős, és egyben gondoskodik a készpénz biztonságos tárolásáról.
3. A banki kivonatok a Hivatalba érkeznek, melyeket a Hivatal könyvel. A hivatal ügyintézője a banki kivonatról havonta tájékoztatja az intézmény vezetőjét.
   A kiadások esetén az alapdokumentumokkal a Hivatal rendelkezik.
4. A jóváhagyott intézményi költségvetésben meghatározott költségvetési támogatás a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás költségvetési elszámolási számlájára érkezik.

V. BEVÉTELEK BESZEDÉSE ÉS ELSZÁMOLÁSA

A Hivatal végzi az intézményi bevételek beszedését és nyilvántartását.
A térítési díjak beszedéséhez az Óvoda havi adagszámot és kedvezmények mértékét biztosítja minden hónap 5-ig. A Hivatal a kapott adagszámok és kedvezmények alapján végzi a díjak beszedését. A Hivatal a tartozásokról minden hónap elején tájékoztatja az Óvodát.

VI. SZÁMVITELI FELADATOK

Az Óvoda a dátumbélyegzővel érkeztetett és iktatott beérkező számláit, a hatályos rendelkezéseknek megfelelően felszereli, majd pénzügyi teljesítésre és könyvelésre a fizetési határidő lejárta előtt legalább 3 munkanappal megküldi a Hivatalnak.

A Hivatal a következő analitikus nyilvántartásokat köteles vezetni a hatályos rendelkezéseknek megfelelően:

- Az ASP-ben a vevői és szállítói analitikát
- az intézménynél foglalkoztatott közalkalmazotti létszámhoz kapcsolódó illetménykeret tételes kimutatása,
- helyettesítések nyilvántartása, a munkából való távolmaradás nyilvántartása
- kis értékű tárgyi eszközök, berendezések/felszerelések nyilvántartása,
- szabadság-nyilvántartás,
- (köz)beszerzési eljárások és azok dokumentációjának nyilvántartása
- immateriális javak,
- befektetett pénzügyi eszközök,

- a fizetési előlegek nyilvántartása,
- egyedi céltámogatások
- a nagy értékű tárgyi eszközök állományba vételi bizonylatát kiállítja, a számviteli politikában meghatározott módon való leltározást, selejtezést biztosítja.

VII. ADATSZOLGÁLTATÁS, BESZÁMOLÁS

A Hivatal az évközi és éves beszámoló, a költségvetés és az előirányzat maradvány elszámolás elkészítéséhez, valamint az év közben felmerülő egyéb, az Óvodát érintő, egységes felmérések, jelentések, döntési javaslatok elkészítéséhez a MÁK és/vagy a Fenntartó által meghatározott adattartalommal és formában adatszolgáltatást teljesít.

VIII. BELSŐ ELLENŐRZÉS

Az Óvoda belső ellenőrzését Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás belső ellenőre végzi.

IX. ZÁRÓ RENDELKEZÉSEK

Felek megállapodnak abban, hogy gazdálkodási tevékenységük, működésük során a vonatkozó jogszabályok alapján, jelen megállapodás szerint járnak el. Kijelentik, hogy a gazdálkodásukkal összefüggő jogszabályokban meghatározott általános felelősségi szabályokat ismerik, azokat betartják, és tudomásul veszik, hogy a jelen szerződésben rögzített feladatok és határidők betartásáért felelősséggel tartoznak.

Ságvár, 2020…….

Budainé Vajk Ildikó
jegyző
Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal

Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

Bódis József
alpolgármester
Ságvár Község Önkormányzata,
mint a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal
irányító szerve

Kecskés Gábor
elnök
Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
mint a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
irányító szerve

HIRDETMÉNY ÓVODAI BEÍRATÁSRÓL

Tisztelt Szülők!

Tájékoztatom Önöket, hogy a Ságvári bóbita Óvoda és Bölcsődéjébe a 2021/2022 nevelési évre az óvodai és bölcsődei beíratás időpontja:

2021. április 26 (hétfő) 8 – 17 óráig,
április 27 (kedd) 8 – 17 óráig

A 2021-es felvételi eljárásban a gyermekek felvétele a 2021/2022-as nevelési évre történik

A óvodai és bölcsődei beíratáskor be kell mutatni

- a gyermek anyakönyvi kivonatát,
- a gyermekének személyazonosítására alkalmas, a gyermek nevére kiállított személyi azonosítót és lakcímet igazoló hatósági igazolványt,
- a szülő személyi azonosító és lakcímet igazoló hatósági igazolványát,
- a gyermek TAJ kártyáját
- nem magyar állampolgár kiskorú óvodai beíratásánál a szülőnek igazolnia kell azt is, hogy milyen jogcímen tartózkodik a gyermek a Magyarország területén
- amennyiben gyermekvédelmi kedvezményről, vagy a gyermek védelembevételről a Polgármesteri Hivatal által kiadott határozattal, vagy a gyermek fejlődéséről készült szakorvosi véleménnyel, vagy szakvéleménnyel rendelkeznek, azt feltétlenül mutassák be beíratáskor

A különélő szülők a gyermek sorsát érintő lényeges kérdésekben a gyermek elhelyezését követően - közös szülői felügyelet hiányában is - együttesen gyakorolják jogaikat, kivéve, ha a különélő szülő felügyeleti jogát a bíróság korlátozta.

Az óvodai felvétel általános szabályai mellett a felvétel kötelező az alábbi esetekben:

2015. szeptember 01-jétől 3 éves kortól kötelező óvodába járást ír elő a Nemzeti köznevelési törvény.**NKt.95.§(7)bek.** A kötelező óvodába járás 2015. szeptember 01-től hatályos. Felmentést a szülő kezdeményezésére **az Oktatási Hivatal adhat, külön eljárás rend szerint.**

- Az óvodavezetője a felvételi, átvételi kérelmek elbírálásáról - a döntést megalapozó indoklással, a fellebbezésre vonatkozó tájékoztatással írásban - értesíti a szülőket 2021. június 15-ig

- Az óvoda döntése ellen a szülő a közléstől, ennek hiányában a tudomására jutásától számított tizenöt napon belül eljárást megindító kérelmet nyújthat be az óvodavezetőnél

Az óvodavezető az eljárást megindító kérelmet, az ügy összes iratával nyolc napon belül - elbírálás céljából - önkormányzati óvoda esetében a fenntartó önkormányzat jegyzőjéhez küldi meg. Az ügyben a fenntartó jár el és hoz másodfokú döntést.

A szülő a fenntartó döntésének a bírósági felülvizsgálatát kérheti, a közléstől számított harminc napon belül, jogszabálysértésre hivatkozással.

Ezen eljárás pontos határidőit az adott óvodák és fenntartóik határozzák meg.

- Az új gyermekek fogadása a tanév - nevelési év első napjától folyamatosan történik.

Az első óvodai foglalkozási nap: **2021. szeptember 1. (szerda)**

Szeretettel várjuk a Ságvári Bóbita Óvodába és Bölcsődébe beiratkozó gyermekeket és a szüleiket.

Címünk: 8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44. Tel. 06/84 380-048,20/2314446

Szabóné Szóládi Tünde sk.

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.
Tel: 20/2314446

Ikt.szám: /229-12020/ó.
Tárgy: nyári zárva tartás időpontja

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsa
Kecskés Gábor Társulási Tanács elnökének

Ságvár
Fő utca 16.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 83.§. (2) bekezdés b) pontja, valamint a 20/2012. (VIII.31.) EMMI rendelet 3.§ (7) bekezdése értelmében kérem, szíveskedjen jóváhagyni az óvoda nyári zárva tartásának időpontját: 2021. augusztus 16-tól augusztus 31-ig.
Utolsó nevelési nap augusztus 13. (péntek), az első szeptember 01. (szerda).
Első főzési nap: 2021. szeptember 01.

Az óvoda nyári zárva tartásáról az óvodavezetőnek kell a szülőket tájékoztatni.

Ságvár, 2020. november 17.

Tisztelettel:

Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.
Tel: 20/2314446

Ikt.szám: 229-2 /2020/ó.
Tárgy: Óvodai beíratás időpontja

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás

Társulási Tanácsa

Kecskés Gábor Társulási Tanács elnökének

Ságvár

Fő utca 16.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. Tv. 83.§.(2). bekezdés b./ pontja szerint a Fenntartónak kell meghatároznia az óvodai általános felvételi időpontját.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde vezetőjeként elkészítettem a beiratkozásra vonatkozó hirdetményt, amely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a T. Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztés mellékletét elfogadni szíveskedjen.

Az óvodai felvételről az óvodavezetőnek kell a szülőket tájékoztatni.

Ságvár, 2020. november 17.

Tisztelettel:

Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető