

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás  
Társulási Tanácsa**

✉ 8654 Ságvár, Fő utca 16.

☎ 84/580-022 Fax: 84/380-011

hivatal@sagvar.hu

Ügyiratszám: Tá/6/2018.

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának  
2018. február 27. napi nyilvános, rendes társulási tanácsi ülésének**

**J E G Y Z Ő K Ö N Y V E**

Az ülésen hozott határozatok száma:

tárgya:

1/2018. (II. 27.)

*napirendi pontok elfogadása.*

2/2018. (II. 27.)

*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetéséről.*

3/2018. (II. 27.)

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetéséről.*

4/2018. (II. 27.)

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 2018. évi munkatervének elfogadásáról*

5/2018. (II. 27.)

*a döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás és a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. éves ellenőrzési tervének elfogadásáról*

## JEGYZŐKÖNYV.

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2018. február 27. napján 13 óra 45 perckor megtartott nyilvános, társulási tanácsi üléséről.

**Az ülés helye:** Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal nagyterme – Ságvár, Fő utca 16.

### **Jelen vannak:**

Kecskés Gábor elnök,  
Lenkey Tibor alelnök  
Pistár Péter társulási tanácsi tag,  
Bódis József társulási tanácsi tag,  
Bertalan Lajosné társulási tanácsi tag.

### **Állandó meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:**

Budainé Vajk Ildikó jegyző,  
Dr. Cseh Balázs aljegyző, jegyzőkönyv-vezető

### **Meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:**

Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető,  
Vargáné Györe Rita gazdálkodási ügyintéző.

**Távol van:** Pappné Babodi Tímea társulási tanácsi tag.

**Kecskés Gábor elnök** köszöntötte a társulási tanácsi tagokat, jegyző asszonyt és aljegyző urat, óvodavezető asszonyt, valamint a Hivatal munkatársait. Megállapította, hogy a tanács határozatképes, mivel a delegált 6 fő tagból 5 fő jelen van, és minden település képviselteti magát.

Javasolta az alábbi napirendi pontok elfogadását.

- 1. A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetésének elfogadása.**  
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető elnök
- 2. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetésének elfogadása.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök
- 3. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi munkatervének elfogadása.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.
- 4. Egyebek.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.

**Kecskés Gábor elnök** kérdés, észrevétel hiányában szavazásra teszi fel a napirendi pontok elfogadását, megkéri a tagokat, aki elfogadja a javasolt napirendi pontokat, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

### **1/2018. (II. 27.) társulási tanácsi határozat** a napirendi pontok elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa Kecskés Gábor elnök által javasolt napirendi pontokat elfogadta.

**1. napirendi pont: A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetésének elfogadása.**

Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

**Kecskés Gábor elnök** felkéri Szabóné Szóládi Tünde intézményvezetőt egészítse ki az előterjesztés tartalmát szóban amennyiben kívánja.

**Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető** szóbeli kiegészítéssel nem kíván élni.

**Kecskés Gábor elnök** elmondja, hogy az óvoda és bölcsőde költségvetést megemelték, mivel ez szükséges volt az árak és bérek emelkedése miatt. Kiemeli, hogy sajnálatos módon a települések támogatása a lakosságszám miatt csökkent, és a gyereklétszámot sem látják még előre, de bíznak a színvonal fenntarthatóságában.

**Lenkey Tibor polgármester** megköszöni a precíz szakmai munkát Vargáné Györe Rita gazdálkodási előadónak és Szabóné Szóládi Tünde intézményvezetőnek egyaránt. Javasolja a költségvetés elfogadását.

**Pistár Péter polgármester** felhívja a figyelmet, hogy kettő jellegzetes pont van a költségvetésben, az egyik a dologi kiadás, a másik pedig a bér. A bér tekintetében el meggyőződése és minden évben el is mondja, hogy az emberi erőforrásba ruházott pénz soha nem kidobott, támogatja és megalapozottnak tartja a szakmai gárda anyagi megbecsülését is.

**Bódis József alpolgármester** kiemeli, hogy nagyon jó hallani, hogy az intézményvezetőtől nem csak a panaszok érkeznek, egy pozitív szemlélet van még ezekben a nehezebb időkben is. Gratulál az eddigiekhez és megköszöni a munkát.

Egyéb hozzászólás, kérdés, javaslat nem hangzik el.

**Kecskés Gábor elnök** az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő.

*A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:*

**2/2018. (II. 27.) társulási tanácsi határozat**

*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetéséről*

(1) A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetését 101.950.000 Ft-ban határozza meg az előterjesztés szerint.

(2) A társult önkormányzatok hozzájárulása az Intézmény fenntartásához lakosságszám arányosan:

Település	Lakosság szám (fő)	Hozzájárulás (Ft)
Ságvár	1.905	7.211.985
Som	703	2.661.431
Nyim	321	1.215.248
<b>Összesen</b>	<b>2.929</b>	<b>11.088.664</b>

A társult önkormányzatok a hozzájárulást a gesztor önkormányzat - Ságvár Község Önkormányzata - részére teljesítik. Ságvár Község Önkormányzata a fenntartó - Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás - részére utalja tovább a működési támogatást. A Társulás a határozat 6. melléklete szerinti finanszírozási terv alapján adja át az Intézmény részére a havi intézményfinanszírozást.

(3) A fenntartó Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozóknak munkahelyi étkezés keretében, melynek összege max. havi 12.500 Ft/fő.



(4) A fenntartó a foglalkoztatottak részére 2018. évben havonta 1.000 Ft/fő összegű bankszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.

(5) A fenntartó a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi létszámkeretét 19 főben állapítja meg a határozat 5. melléklete szerint.

(6) A fenntartó által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője dönt saját hatáskörben.

(7) A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde előző évi pénzmaradványát a fenntartó az Intézmény 2018. évi költségvetésébe bevonta.

(8) A fenntartó az Intézmény 2018. évi kiadásait kiemelt előirányzatonként e határozat 1. melléklete szerint állapítja meg.

(9) A fenntartó az Intézmény 2018. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként e határozat 2. melléklete szerint állapítja meg.

(10) A fenntartó az Intézmény 2018. évi finanszírozási bevételeit e határozat 3. melléklete szerint állapítja meg.

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik.)

határidő: értelem szerint

felelős: Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető

## **2. napirendi pont: A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetésének elfogadása.**

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök

A Tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot.

A napirendi pont megtárgyalását követően a Tanács az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

**Kecskés Gábor elnök** az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő.

*A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:*

### **3/2018. (II. 27.) társulási tanácsi határozat** *a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetéséről*

- (1) A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2018. évi költségvetésének főösszegét 95.325.328 Ft-ban határozza meg az előterjesztés szerint.
- (2) A társult Önkormányzatok hozzájárulása a Társulás működéséhez lakosságszám arányosan: (csak Társulás)

Település	Lakosság szám (fő)	Hozzájárulás (Ft)
Ságvár	1.905	3.100.926
Som	703	1.144.331
Nyim	321	522.518
<b>Összesen</b>	<b>2.929</b>	<b>4.767.775</b>



Összesített táblázat, mely tartalmazza a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde, valamint a Társulás részére nyújtott hozzájárulást is:

Település	Lakosság szám (fő)	Hozzájárulás (Ft)
Ságvár	1.905	10.312.911
Som	703	3.805.762
Nyim	321	1.737.766
<b>Összesen</b>	<b>2.929</b>	<b>15.856.439</b>

A társult önkormányzatok a hozzájárulást a gesztor önkormányzat - Ságvár Község Önkormányzata - részére teljesítik. Ságvár Község Önkormányzata a fenntartó - Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás - részére utalja tovább a működési támogatást a határozat 7. melléklete szerinti finanszírozási terv alapján.

- (3) A Tanács a Társulás foglalkoztatottjai részére Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozók által választott formában (készpénz kifizetés/SZÉP kártya/Erzsébet utalvány (étkezési, ajándék)/ iskolakezdési támogatás/egészségpénztári hozzájárulás/önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás), melynek összege évi bruttó 200.000 Ft/fő.
- (4) A Tanács a Társulás foglalkoztatottjai részére 2018. évben havonta 1.000 Ft összegű bakszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.
- (5) A Tanács a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi létszámkeretét 2 főben állapítja meg a határozat 6. számú melléklete szerint.
- (6) A Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Társulási Tanács elnöke dönt saját hatáskörben.
- (7) A Társulás előző évi pénzmaradványát a Tanács a 2018. évi költségvetésébe bevonta.
- (8) A Tanács a Társulás 2018. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként e határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (9) A Tanács a Társulás 2018. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként e határozat 2. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (10) A Tanács a Társulás 2018. évi finanszírozási bevételeit e határozat 3. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (11) A Tanács a Társulás 2018. évi finanszírozási kiadásait e határozat 4. számú melléklete szerint állapítja meg.

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik.)

Határidő: értelem szerint

Felelős: Kecskés Gábor elnök

### **3. napirendi pont: A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi munkatervének elfogadása.**

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.

A Tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

**Kecskés Gábor elnök** az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

**4/2018. (II. 27.) társulási tanácsi határozat**  
a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás  
Társulási Tanácsa 2018. évi munkatervének elfogadásáról

A Ságvár és környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Tanács 2018. évi munkatervét az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: értelem szerint  
Felelős: Kecskés Gábor elnök

**4. napirendi pont: Egyebek.**

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.

**Kecskés Gábor elnök** ismerteti, hogy a legutóbbi tanácsülésre még nem állt rendelkezésre a belső ellenőrzési terv, ezért azt most tárgyalják. Az írásos anyagot kiosztja a tanács tagjainak és 5 perc olvasási szünetet rendel el annak megismerésére.

(5 perc olvasási szünet)

A Tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

**Kecskés Gábor elnök** az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

**5/2018. (II. 27.) társulási tanácsi határozat**  
döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás és a  
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. éves ellenőrzési tervének  
elfogadásáról

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Feladatellátó Társulás és a Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. éves ellenőrzési tervét az 1. számú melléklet szerinti tartalommal elfogadja.


Határidő: értelem szerint  
Felelős: Kecskés Gábor elnök

Más napirendi pont, egyéb hozzászólás és javaslat hiányában Kecskés Gábor elnök megköszöni a megjelenést, az ülést 14 óra 13 perckor bezárja.

k. m. f.



**Kecskés Gábor**  
elnök



**Budainé Vajk Ildikó**  
jegyző



**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás  
Társulási Tanácsa**

✉ 8654 Ságvár, Fő utca 16.

☎ 84/580-022 Fax: 84/380-256  
hivatal@sagvar.hu

**MEGHÍVÓ**

**A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa**

**2018. február 27. napján (kedden) 13.45 órakor**

**tartja társulási tanácsi ülését,**

**amelyre ezúton tisztelettel meghívom.**

**Az ülés helye:** Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal nagyterme – Ságvár, Fő utca 16.

**Napirendi pontok:**

- 1. A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetésének elfogadása.**  
Előterjesztő: Szabóné Szóladí Tünde intézményvezető
- 2. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetésének elfogadása.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök
- 3. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi munkatervének elfogadása.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.
- 4. Egyebek.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.

*Kérem, hogy az ülésen a fenti helyen és időben szíveskedjen megjelenni.*

Ságvár, 2018. február 15.

Tisztelettel:



  
**Kecskés Gábor**  
elnök






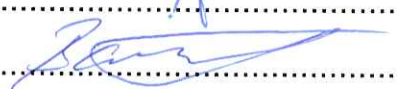
**JELLENLÉTI ÍV,**

**amely készült Ságvár és környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás  
Társulási Tanácsának 2018. február 27. napján megtartott  
társulási tanácsi ülésén megjelentekről**

**Jelen vannak:**


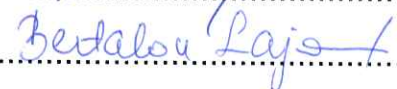
**Ságvár Község Önkormányzatának képviselőitében:**

1. Kecskés Gábor polgármester
2. Bódis József alpolgármester

  
.....  
  
.....


**Som Község Önkormányzatának képviselőitében:**

1. Lenkey Tibor polgármester
2. Bertalan Lajosné alpolgármester

  
.....  
  
.....



**Nyim Község Önkormányzatának képviselőitében:**

1. Pistár Péter polgármester
2. Pappné Babodi Tímea alpolgármester

  
.....  
.....


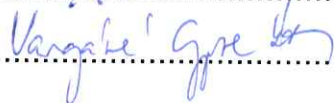
**Állandó meghívottként jelen van:**

- Budainé Vajk Ildikó jegyző  
Dr. Cseh Balázs aljegyző

  
.....  
  
.....

**Meghívottként jelen van:**

- Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető  
Vargáné Györe Rita gazdálkodási ügyintéző

  
.....  
  
.....





## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.

Tel: 84/380-048, 20/231-44-46

[bobitasagvar@freemail.hu](mailto:bobitasagvar@freemail.hu)

### **ELŐTERJESZTÉS**

**készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás  
Társulási Tanácsának 2018. február 27. napi társulási tanácsi ülésére**

**1. napirendi pont: A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetése**

*Az előterjesztést készítette: Vargáné Györe Rita gazdálkodási ügyintéző*

*Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző*

*Tárgyalás módja: nyílt ülésen*

*Elfogadás módja: minősített többséggel*

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetés elkészítése a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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 jogállásáról 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 Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde közoktatási intézmény, fenntartója a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás. A teljes munkaidőben foglalkoztatottak létszáma 19 fő, részmunkaidős munkavállaló foglalkoztatására 2018 évben előreláthatólag nem kerül sor.

A *K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek* tervezésekor a törvényi előírásokat vettük figyelembe mind a kötelező besorolások, a soros előrelépések, mind a nem rendszeres juttatások tekintetében. A törvény szerinti illetmények megállapításakor figyelembe kellett venni a minimálbér, illetve a garantált bérminimum 2018.01.01-től hatályos változásait.

*K1107 Béren kívüli juttatásként* a munkahelyi étkezés került tervezésre, melynek összege a jogszabályi előírásoknak megfelelően max. 12.500 Ft/fő. Az éves előirányzat tervezésekor figyelembe vettük a szabadságokat, illetve az intézmény kötelező zárva tartási időtartamát.

*K1109 Közlekedési költségtérítés* címen a munkába járással kapcsolatos bérlet térítések, illetve a személygépkocsival történő bejárás - 15 Ft/km összeggel számolt - térítése került tervezésre.

A *K1110 Egyéb költségtérítések* között bankszámla hozzájárulást terveztünk, változatlanul 1.000 Ft/hó/fő összegben, valamint védőszemüveg hozzájárulást 60.000 Ft/fő összegben. A számítógép előtti munkavégzés két dolgozót érint, így erre 120.000 Ft került tervezésre.

A *K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai* között betegszabadságra tervezett összeg szerepel.

*K123 Egyéb külső személyi juttatások* között a cégtelefon magáncélú használata címen elszámolt összeg, illetve reprezentációra tervezett összeg szerepel.

Fenti szempontok alapján a személyi juttatások tervezett összege 60.485.000 Ft, a *munkaadót terhelő járulékok (K2)* összege pedig 12.245.000 Ft (ez tartalmazza a szociális hozzájárulási adót, az egészségügyi hozzájárulást, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót, illetve a táppénz hozzájárulást).

A dologi kiadásokon belül *K311 Szakmai anyagok beszerzése* címén gyógyszer, könyv, szakmai folyóirat, színes ceruza, rajzlap, játék és egyéb oktatási segédanyagok beszerzése került betervezésre.

*K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése* címén a Kormányrendelet előírásai alapján többek között a következők kerültek tervezésre:

- élelmiszer beszerzés étkeztetéshez: 15.000.000 Ft
- irodaszer, nyomtatvány beszerzés: 150.000 Ft
- üzemanyag beszerzés (gépjárműhöz, kisgépekhez): 150.000 Ft
- munka-és védőruha beszerzés: 268.000 Ft
- tisztítószer beszerzés: 650.000 Ft
- egyéb anyagbeszerzés (pl. konyhai- és egyéb fogyóeszközök, 1 garnitúra autógumi, zöld csoportnak szőnyeg, ágyneműhuzatok, udvari fajtékrok festése, stb.): 1.582.000 Ft
- kötelező festéshez kapcsolódó kiadások: 300.000 Ft

*K321 Informatikai szolgáltatások* között Internet díjat, az Ecostat archív adatbázis díját, valamint az informatikai eszközök esetleges karbantartásával kapcsolatban felmerülő díjakat terveztünk.

*K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások* között a mobil- és vezetékes telefon díja került tervezésre.

A *K331 Közüzemi díjak* vonatkozásában villamos energia, gáz- és vízdíj költségeivel számoltunk, figyelembe véve a napkollektorok által biztosított megtakarításokat.

*K334 Karbantartási és kisjavítási szolgáltatások* között a gépkocsi karosszéria javításának költségeivel, a kazán egyes alkatrészeinek javításával, karbantartásával kapcsolatos kiadásokkal, illetve az év közben felmerülő esetleges egyéb karbantartási kiadásokkal számoltunk.

*K335 Közvetített szolgáltatások* között a villanyszámlában szereplő közvetített szolgáltatás díja kerül figyelembe vételre.

*K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások* között többek között a következőkkel kalkuláltunk:

- kötelező éves orvosi munka alkalmassági vizsgálat díja, illetve kötelező tüdőszűrés díja: 200.000 Ft
- kötelező továbbképzések költsége: 50.000 Ft
- számlázott szellemi tevékenység költségei (szabályzat készítés, aktualizálás): 150.000 Ft
- egyéb szakmai szolgáltatások: 50.000 Ft.

A *K337 Egyéb szolgáltatások* között pedig egyéb üzemeltetési kiadások szerepelnek, úgymint:

- biztosítási díj: 40.000 Ft
- postaköltség: 35.000 Ft
- hulladékszállítás díja: 168.000 Ft
- bankköltség: 470.000 Ft
- kéményseprés díja: 15.000 Ft
- használt sütőolaj elszállítás díja: 11.000 Ft
- kártevőirtás díja: 20.000 Ft
- biztonsági szolgáltatás díja: 45.000 Ft



- egyéb üzemeltetési szolgáltatások: 46.000 Ft.

A K341 rovaton a *belföldi kiküldetéssel* kapcsolatos kiadások szerepelnek.

A K351 rovaton a *működési célú előzetesen felszámított ÁFA* tervezett összege (levonható és nem levonható) 4.335.000 Ft.

A K352 rovaton a *fizetendő ÁFA* szerepel, melynek tervezett összege 1.400.000 Ft. Az Intézmény jelenleg havi ÁFA bevallásra, illetve fizetésre kötelezett.

A K355 *Egyéb dologi kiadások* között cégautóadó, kerekítési különbözet, egyéb dologi kiadás szerepel.

Fentiek, valamint a működési célú előzetesen felszámított- és a fizetendő ÁFA figyelembevételével a dologi kiadások összege tervezetten 28.710.000 Ft.

Tervezett beruházások:

- *K64 Egyéb kis értékű tárgyi eszköz beszerzés* címén az alábbi eszközök vásárlását terveztük:
  - o intézményvezetői irodába székek: 80.000 Ft
  - o 2 db CO mérő: 20.000 Ft
  - o mikrohullámú sütő: 40.000 Ft
  - o hűtőszekrény (konyha): 60.000 Ft
  - o fagyasztóláda (konyha): 80.000 Ft
  - o locsolóslagok, flex: 100.000 Ft

A beruházásokhoz kapcsolódó előzetesen felszámított ÁFA 108.000 Ft.

A fenti kiadásokat figyelembe véve a **költségvetési kiadások főösszege 101.950.000 Ft.**

A *költségvetési bevételek* tekintetében az alábbi saját bevétellel számolunk:

- *B402 Szolgáltatások ellenértéke*: a szociális étkeztetés kiszállítási díjának nettó összege: 450.000 Ft
- *B405 Ellátási díjak* (térítési díjak) nettó összege: 11.500.000 Ft
- *B406 Kiszámlázott ÁFA*: 3.225.000 Ft
- *B4082 Kamatbevétel*: 5.000 Ft
- *B411 Egyéb működési bevétel* (konyhai hulladék értékesítése, kerekítési különbözet, letiltásból származó bevétel): 100.000 Ft.

Az összes tervezett költségvetési (működési) bevétel 15.280.000 Ft.

A *finanszírozási bevételek* között:

- *B8131*: a 2017. évi *pénzmaradvány* összege 559.672 Ft (pénztár és bankszámla 2017. évi záró egyenlege)
- *B816 Központi, irányító szervei támogatás* (Társulástól átvett intézményfinanszírozás): 86.110.328 Ft.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi állami támogatása 75.021.664 Ft, melynek megoszlása a következő:

- óvodai nevelés, ellátás, illetve óvodaműködtetési feladatra (bér- és működési támogatás): 40.505.800 Ft
- bölcsődei ellátásra (bér- és működési támogatás): 9.279.000 Ft
- étkeztetésre (bér- és működési támogatás): 25.129.308 Ft
- szociális ágazati összevont pótlék és járuléka: 107.556 Ft.

Az Intézmény 2018. évi tervezett bevételei összesen (saját bevétel + pénzmaradvány + állami támogatás): 90.861.336 Ft.

A tervezett költségvetési hiány **11.088.664 Ft**, melyet a társult önkormányzatok lakosságszámot figyelembe véve fizetnek meg az Intézmény számára. **Ez az összeg 52%-kal kevesebb, mint a 2017. évi hozzájárulás előirányzata.** Ennek oka egyrészt, hogy az idei évben több állami támogatást kapunk az óvodára, a bölcsődére és a konyhára egyaránt, másrészt az áremelkedések ellenére nagyon takarékos gazdálkodásra törekszünk a 2018. évben.

1.	Költségvetési (működési) kiadás	101.950.000
2.	<b>Összes kiadás (1+2)</b>	<b>101.950.000</b>
3.	Költségvetési (működési) bevétel	15.280.000
4.	Finanszírozási bevétel	86.670.000
	ebből 2017. évi pénzmaradvány	559.672
	ebből irányító szervi támogatás	86.110.328
5.	<b>Összes bevétel (3+4)</b>	<b>101.950.000</b>

A finanszírozási bevétel megoszlása:

1.	Állami támogatás	75.021.664
2.	Saját finanszírozás	11.088.664
3.	<b>Összes finanszírozási bevétel (1+2)</b>	<b>86.110.328</b>

**A fentiek figyelembevételével a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2018. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszege 101.950.000 Ft.**

**Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek.**

#### **HATÁROZATI JAVASLAT:**

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetéséről

- (1) A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetését 101.950.000 Ft-ban határozza meg az előterjesztés szerint.
- (2) A társult önkormányzatok hozzájárulása az Intézmény fenntartásához lakosságszám arányosan:

Település	Lakosság szám (fő)	Hozzájárulás (Ft)
Ságvár	1.905	7.211.985



Som	703	2.661.431
Nyim	321	1.215.248
<b>Összesen</b>	<b>2.929</b>	<b>11.088.664</b>

A társult önkormányzatok a hozzájárulást a gesztor önkormányzat - Ságvár Község Önkormányzata – részére teljesítik. Ságvár Község Önkormányzata a fenntartó – Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás – részére utalja tovább a működési támogatást. A Társulás a határozat 6. melléklete szerinti finanszírozási terv alapján adja át az Intézmény részére a havi intézményfinanszírozást.

- (3) A fenntartó Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozóknak munkahelyi étkezés keretében, melynek összege max. havi 12.500 Ft/fő.
- (4) A fenntartó a foglalkoztatottak részére 2018. évben havonta 1.000 Ft/fő összegű bankszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.
- (5) A fenntartó a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi létszámkeretét 19 főben állapítja meg a határozat 5. melléklete szerint.
- (6) A fenntartó által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője dönt saját hatáskörben.
- (7) A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde előző évi pénzmaradványát a fenntartó az Intézmény 2018. évi költségvetésébe bevonta.
- (8) A fenntartó az Intézmény 2018. évi kiadásait kiemelt előirányzatonként e határozat 1. melléklete szerint állapítja meg.
- (9) A fenntartó az Intézmény 2018. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként e határozat 2. melléklete szerint állapítja meg.
- (10) A fenntartó az Intézmény 2018. évi finanszírozási bevételeit e határozat 3. melléklete szerint állapítja meg.

Ságvár, 2018. február 15.

**Szabóné Szóládi Tünde**  
**Intézményvezető**



## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi kiadási előirányzatai

## K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	56 700 000
02	Normatív jutalmak	K1102	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0
05	Végkielégítés	K1105	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	2 400 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	700 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	350 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0
12	Szociális támogatások	K1112	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	300 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	60 450 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	35 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	35 000
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>60 485 000</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>12 245 000</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	600 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	18 100 000
23	Árubeszerzés	K313	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	18 700 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	175 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	100 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	275 000
28	Közüzemi díjak	K331	1 850 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	350 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	50 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	450 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	850 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	3 550 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341	90 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	90 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 335 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 400 000
41	Kamatkiadások	K353	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	360 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	6 095 000
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>28 710 000</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0
47	Családi támogatások	K42	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0



## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi kiadási előirányzatai

## K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései	K5022	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K503	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0
67	Kamattámogatások	K510	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0
70	Tartalékok	K513	0
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	400 000
76	Részesedések beszerzése	K65	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	110 000
79	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>510 000</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0
84	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0



1. melléklet a ...../2018. (.....) számú társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi kiadási előirányzatai

K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0
91	Lakástámogatás	K87	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0
94	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>
95	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>101 950 000</b>

2. melléklet a ...../2018. (.....) számú társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi bevételi előirányzatai

B1-B7. Költségvetési bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0
27	Fogyasztási adók	B352	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0
29	Gépjárműadók	B354	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	450 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0



## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi bevételi előirányzatai

## B1-B7. Költségvetési bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
38	Ellátási díjak	B405	11 500 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 225 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	5 000
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	5 000
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	100 000
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>15 280 000</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0
61	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>15 280 000</b>

## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi bevételi előirányzatai

## B8. Finanszírozási bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	559 672
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	559 672
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
14	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	86 110 328
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	86 670 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
29	Váltóbevételek	B84	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	86 670 000











6. melléklet a ...../2018. (.....) számú társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi finanszírozási terve

Sorszám	Dátum	Társulástól intézményfinanszírozásként átvett összeg (Ft)
1.	2018.01.03	nettó munkabér
2.	2018.01.12	600 000
3.	2018.01.26	500 000
4.	2018.02.02	nettó munkabér
5.	2018.02.07	600 000
6.	2018.02.20	500 000
7.	2018.03.02	nettó munkabér
8.	2018.03.09	500 000
9.	2018.03.20	500 000
10.	2018.04.04	nettó munkabér
11.	2018.04.05	500 000
12.	2018.04.20	500 000
13.	2018.05.03	nettó munkabér
14.	2018.05.04	500 000
15.	2018.05.18	500 000
16.	2018.06.04	nettó munkabér
17.	2018.06.05	450 000
18.	2018.06.20	450 000
19.	2018.07.03	nettó munkabér
20.	2018.07.05	400 000
21.	2018.07.20	400 000
22.	2018.08.02	nettó munkabér
23.	2018.08.03	400 000
24.	2018.08.17	400 000
25.	2018.09.04	nettó munkabér
26.	2018.09.05	500 000
27.	2018.09.20	500 000
28.	2018.10.02	nettó munkabér
29.	2018.10.05	500 000
30.	2018.10.19	500 000
31.	2018.11.05	nettó munkabér
32.	2018.11.05	500 000
33.	2018.11.20	400 000
34.	2018.12.04	nettó munkabér
35.	2018.12.05	350 000
36.	2018.12.20	elszámolás alapján



6. melléklet a ...../2018. (.....) számú társulási tanácsi határozathoz

**Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi finanszírozási terve**

Sorszám	Dátum	Társulástól intézményfinanszírozásként átvett összeg (Ft)
1.	2018.01.03	nettó munkabér
2.	2018.01.12	600 000
3.	2018.01.26	500 000
4.	2018.02.02	nettó munkabér
5.	2018.02.07	600 000
6.	2018.02.20	500 000
7.	2018.03.02	nettó munkabér
8.	2018.03.09	500 000
9.	2018.03.20	500 000
10.	2018.04.04	nettó munkabér
11.	2018.04.05	500 000
12.	2018.04.20	500 000
13.	2018.05.03	nettó munkabér
14.	2018.05.04	500 000
15.	2018.05.18	500 000
16.	2018.06.04	nettó munkabér
17.	2018.06.05	450 000
18.	2018.06.20	450 000
19.	2018.07.03	nettó munkabér
20.	2018.07.05	400 000
21.	2018.07.20	400 000
22.	2018.08.02	nettó munkabér
23.	2018.08.03	400 000
24.	2018.08.17	400 000
25.	2018.09.04	nettó munkabér
26.	2018.09.05	500 000
27.	2018.09.20	500 000
28.	2018.10.02	nettó munkabér
29.	2018.10.05	500 000
30.	2018.10.19	500 000
31.	2018.11.05	nettó munkabér
32.	2018.11.05	500 000
33.	2018.11.20	400 000
34.	2018.12.04	nettó munkabér
35.	2018.12.05	350 000
36.	2018.12.20	elszámolás alapján



## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi kiadási előirányzatai

## K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	56 700 000
02	Normatív jutalmak	K1102	0
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0
05	Végkielégítés	K1105	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	2 400 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	700 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	350 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0
12	Szociális támogatások	K1112	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	300 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	60 450 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	35 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	35 000
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>60 485 000</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>12 245 000</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	600 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	18 100 000
23	Árubeszerzés	K313	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	18 700 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	175 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	100 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	275 000
28	Közüzemi díjak	K331	1 850 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	0
30	Bérelti és lízing díjak	K333	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	350 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	50 000
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	450 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	850 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	3 550 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341	90 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	90 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 335 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 400 000
41	Kamatkiadások	K353	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	360 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	6 095 000
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>28 710 000</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0
47	Családi támogatások	K42	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0



## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi kiadási előirányzatai

## K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	K5022	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0
67	Kamattámogatások	K510	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0
70	Tartalékok	K513	0
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	400 000
76	Részesedések beszerzése	K65	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	110 000
79	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>510 000</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0
84	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0

## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi kiadási előirányzatai

## K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0
91	Lakástámogatás	K87	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	101 950 000



## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi bevételi előirányzatai

## B1-B7. Költségvetési bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>0</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
25	Vagyonipari típusú adók	B34	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0
27	Fogyasztási adók	B352	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0
29	Gépjárműadók	B354	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	450 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0



## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi bevételi előirányzatai

## B1-B7. Költségvetési bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
38	Ellátási díjak	B405	11 500 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 225 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	5 000
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	5 000
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	100 000
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>15 280 000</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0
61	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>15 280 000</b>

## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi bevételi előirányzatai

## B8. Finanszírozási bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	559 672
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	559 672
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
14	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	86 110 328
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	86 670 000
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
29	Váltóbevételek	B84	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	86 670 000











## 6. melléklet a 2/2018. (II. 27.) számú társulási tanácsi határozathoz

## Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi finanszírozási terve

Sorszám	Dátum	Társulástól intézményfinanszírozásként átvett összeg (Ft)
1.	2018.01.03	nettó munkabér
2.	2018.01.12	600 000
3.	2018.01.26	500 000
4.	2018.02.02	nettó munkabér
5.	2018.02.07	600 000
6.	2018.02.20	500 000
7.	2018.03.02	nettó munkabér
8.	2018.03.09	500 000
9.	2018.03.20	500 000
10.	2018.04.04	nettó munkabér
11.	2018.04.05	500 000
12.	2018.04.20	500 000
13.	2018.05.03	nettó munkabér
14.	2018.05.04	500 000
15.	2018.05.18	500 000
16.	2018.06.04	nettó munkabér
17.	2018.06.05	450 000
18.	2018.06.20	450 000
19.	2018.07.03	nettó munkabér
20.	2018.07.05	400 000
21.	2018.07.20	400 000
22.	2018.08.02	nettó munkabér
23.	2018.08.03	400 000
24.	2018.08.17	400 000
25.	2018.09.04	nettó munkabér
26.	2018.09.05	500 000
27.	2018.09.20	500 000
28.	2018.10.02	nettó munkabér
29.	2018.10.05	500 000
30.	2018.10.19	500 000
31.	2018.11.05	nettó munkabér
32.	2018.11.05	500 000
33.	2018.11.20	400 000
34.	2018.12.04	nettó munkabér
35.	2018.12.05	350 000
36.	2018.12.20	elszámolás alapján



**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás**

**Társulási Tanácsa**

✉ 8654 Ságvár, Fő utca 16.

☎ 84/580-022

Fax: 84/380-256

hivatal@sagvar.hu

**ELŐTERJESZTÉS**

**készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás  
Társulási Tanácsának 2018. február 28. napi társulási tanácsi ülésére**

**2. napirendi pont:** A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetése

*Az előterjesztést készítette: Vargáné Györe Rita gazdálkodási ügyintéző*

*Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző*

*Tárgyalás módja: nyílt ülésen*

*Elfogadás módja: minősített többséggel*

*Tisztelt Társulási Tanács!*

A költségvetés elkészítése a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. 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 jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény figyelembevételével történt.

A Társulás 2018. évi feladata a házi segítségnyújtással kapcsolatos feladatok ellátása, valamint a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde fenntartójaként az Intézmény működtetése.

A Társulás tervezett létszámában változás nincs, az továbbra is 2 fő: 1 fő szociális munkás a házi segítségnyújtással kapcsolatban, illetve 1 fő karbantartó-gépkocsivezető. A Társulás tulajdonában lévő – az óvodába bejáró gyermekek utaztatásához használt – autóbusz vezetéséhez megfelelő végzettséggel rendelkező autóbusz vezetőt kell alkalmaznunk, mivel így biztosítható a bejáró gyermekek utaztatásának támogatására kapott állami normatíva megfelelő felhasználása. A gépkocsivezetői feladatok mellett - megállapodás alapján - ellátja a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde karbantartói feladatait is.

A K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek tervezésekor a törvényi előírásokat vettük figyelembe mind a kötelező besorolások, a soros előrelépések, mind a nem rendszeres juttatások tekintetében. A törvény szerinti illetmények megállapításakor figyelembe kellett venni a minimálbér, illetve a garantált bérminimum 2018.01.01-től hatályos változásait.

A K1102 Normatív jutalom soron szereplő összeg a 2017. évi jutalmak összege, mivel ezek számfejtésére 2017 decemberében került sor, így az idej költségvetést terhelik.

K1107 Béren kívüli juttatásként a Cafetéria szabályzat alapján az alábbi Cafetéria elemek választhatók: készpénz kifizetés, SZÉP kártya, Erzsébet utalvány (étkezési, ajándék), iskolakezdési támogatás, egészségpénztári hozzájárulás, önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás. A Cafetéria keret összege a jogszabályi előírásoknak megfelelően évi bruttó 200.000 Ft/fő.

*K1109 Közlekedési költségtérítés* rovaton a gépkocsivezető autóbusz bérletének összege szerepel.

*K1110 Egyéb költségtérítés* rovaton a havi 1.000 Ft/fő összegű bankszámla hozzájárulást terveztük.

A *K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai* között a 2017. évben megszűnt közfoglalkoztatási jogviszonyhoz kapcsolódó – december havi – szabadság megváltás összege szerepel.

*K123 Egyéb külső személyi juttatások* között a cégtelefon magáncélú használata címen elszámolt összeg szerepel.

Fenti szempontok alapján a *személyi juttatások* tervezett összege 5.840.000 Ft, a *munkaadót terhelő járulékok* összege pedig 1.190.000 Ft (ez tartalmazza a szociális hozzájárulási adót, az egészségügyi hozzájárulást, a munkáltatót terhelő személyi jövedelemadót, illetve a tavalyi évben megszűnt közfoglalkoztatási jogviszonyhoz kapcsolódó – december havi – táppénz hozzájárulást).

A dologi kiadásokon belül *K311 Szakmai anyagok beszerzése* címén szakkönyv és egyéb szakmai anyagok beszerzése került betervezésre.

*K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése* címén a Kormányrendelet előírásai alapján többek között a következők kerültek tervezésre:

- irodaszer, nyomtatvány beszerzés: 10.000 Ft
- üzemanyag beszerzés (autóbuszhoz): 310.000 Ft
- munka- és védőruha beszerzés: 50.000 Ft
- egyéb anyagbeszerzés: 30.000 Ft.

*K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások* között telefon díjat terveztünk.

*K334 Karbantartási és kisjavítási szolgáltatások* között az autóbusz karbantartásával, javításával kapcsolatos tervezett költségek szerepelnek. A biztonsági övnek a javítása/cseréje, illetve egy zár javítása/cseréje feltétlenül szükséges.

*K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások* között többek között a következőkkel kalkuláltunk:

- kötelező tüdőszűrés díja: 4.000 Ft
- kötelező éves orvos munka alkalmassági vizsgálat díja: 30.000 Ft
- továbbképzés: 20.000 Ft
- belső ellenőrzés díja: 375.000 Ft
- egyéb: 6.000 Ft.

*K337 Egyéb szolgáltatások* között pedig az alábbiakkal terveztünk:

- autóbusz kötelező gépjármű felelősség biztosítása: 155.000 Ft
- bankköltség: 165.000 Ft
- postaköltség: 10.000 Ft
- egyéb: 20.000 Ft

A *K341 rovaton* a belföldi kiküldetés tervezett összege szerepel.

A *K351 rovat* a működési célú előzetesen felszámított ÁFA összegét tartalmazza.

*K355 Egyéb dologi kiadások* között kerekítési különbözet, illetve az autóbusz műszaki vizsgájának díja szerepel.

Fentiek, valamint a működési célú előzetesen felszámított ÁFA figyelembevételével a dologi kiadások összege tervezetten 2.185.000 Ft.

Beruházás, felújítás 2018. évre nem került tervezésre.

A fenti kiadásokat figyelembe véve a költségvetési kiadások összege 9.215.000 Ft.

A finanszírozási kiadások között *K915 Központi, irányító szervi támogatás folyósítása* rovaton az Intézmény részére átadandó intézményfinanszírozás szerepel 86.110.328 Ft összegben, melyből 75.021.664 Ft az állami támogatás, 11.088.664 Ft pedig a saját finanszírozás.



## A Társulás tervezett összes kiadása: 95.325.328 Ft.

A bevételek tekintetében az alábbi költségvetési (működési) bevétellel számolunk:

- *B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről* (Ságvár Község Önkormányzatától): 95.196.259 Ft, melynek megoszlása:
  - Társulás állami támogatása: 4.318.156 Ft
  - Társulás saját finanszírozása: 4.767.775 Ft
  - Intézmény állami támogatása: 75.021.664 Ft
  - Intézménynek átadandó intézményfinanszírozás (saját finanszírozás): 11.088.664 Ft
- A Társulás állami támogatásának megoszlása:
  - Óvodába bejáró gyermekek utaztatásának támogatása: 2.709.000 Ft
  - Házi segítségnyújtás támogatása: 1.420.000 Ft
  - Szociális ágazati összevont pótlék és járuléka: 189.156 Ft.
- *B4082 Kamatbevétel*: 5.000 Ft
- *B411 Egyéb működési bevétel* (kerekítési különbözet): 5.000 Ft

Az összes tervezett költségvetési (működési) bevétel 95.206.259 Ft.

Finanszírozási bevételként a 2017. évi pénzmaradvány összegével számoltunk: 119.069 Ft, mely a pénztár és a bankszámla záró egyenlege.

A Társulás tervezett költségvetési hiánya 4.767.775 Ft (saját finanszírozás), melyet a társult önkormányzatok lakosságszámot figyelembe véve fizetnek meg a Társulás számára.

1.	Költségvetési (működési) kiadás	9.215.000
2.	Finanszírozási kiadás (Intézménynek utalandó intézményfinanszírozás)	86.110.328
	ebből Intézmény állami támogatása	75.021.664
	ebből Intézmény saját finanszírozása	11.088.664
3.	<b>Összes kiadás (1+2)</b>	<b>95.325.328</b>
4.	Költségvetési (működési) bevétel	95.206.259
	ebből Társulás állami támogatása	4.318.156
	ebből Társulás saját finanszírozása	4.767.775
	ebből Intézmény állami támogatása	75.021.664
	ebből Intézmény saját finanszírozása	11.088.664
	ebből egyéb működési bevétel	10.000
5.	Finanszírozási bevétel (pénzmaradvány)	119.069
6.	<b>Összes bevétel (4+5)</b>	<b>95.325.328</b>

A Társulás 2018. évi költségvetésének tervezésekor figyelembe kellett venni, hogy mind a Társulás, mind az Óvoda állami támogatása Ságvár Község Önkormányzata részére kerül folyósításra. Az Óvoda és a Társulás működtetése feladatellátó társulás keretében történik, a fenntartó önkormányzatok a működtetéshez szükséges hozzájárulásokat Ságvár Község Önkormányzata részére utalják át. A hozzájárulásokat Ságvár Község Önkormányzata továbbutalja a Társulás részére, amely az Óvodára eső részt szintén továbbutalja a költségvetési szerv részére. Így a tervezés során nagy figyelmet kellett fordítani arra, hogy a társult települések hozzájárulásai a megfelelő helyre kerüljenek. Az önkormányzatok külön-külön hozzájárulást fizetnek a Társulásnak és az Óvodának, a hozzájárulás számításánál azt vettük figyelembe, hogy az állami támogatás ténylegesen melyik intézményt illeti.



Mindezek figyelembevételével a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetésének **kiadási és bevételi főösszege 95.325.328 Ft.**

**Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek.**

### **HATÁROZATI JAVASLAT:**

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetéséről*

- (1) A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2018. évi költségvetésének főösszegét 95.325.328 Ft-ban határozza meg az előterjesztés szerint.
- (2) A társult Önkormányzatok hozzájárulása a Társulás működéséhez lakosság szám arányosan: (csak Társulás)

Település	Lakosság szám (fő)	Hozzájárulás (Ft)
Ságvár	1.905	3.100.926
Som	703	1.144.331
Nyim	321	522.518
<b>Összesen</b>	<b>2.929</b>	<b>4.767.775</b>

Összesített táblázat, mely tartalmazza a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde, valamint a Társulás részére nyújtott hozzájárulást is:

Település	Lakosság szám (fő)	Hozzájárulás (Ft)
Ságvár	1.905	10.312.911
Som	703	3.805.762
Nyim	321	1.737.766
<b>Összesen</b>	<b>2.929</b>	<b>15.856.439</b>

A társult önkormányzatok a hozzájárulást a gesztor önkormányzat - Ságvár Község Önkormányzata – részére teljesítik. Ságvár Község Önkormányzata a fenntartó – Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás – részére utalja tovább a működési támogatást a határozat 7. melléklete szerinti finanszírozási terv alapján.

- (3) A Tanács a Társulás foglalkoztatottjai részére Cafetéria hozzájárulást nyújt a dolgozók által választott formában (készpénz kifizetés/SZÉP kártya/Erzsébet utalvány (étkezési, ajándék)/ iskolakezdési támogatás/egészségpénztári hozzájárulás/önkéntes nyugdíjpénztári hozzájárulás), melynek összege évi bruttó 200.000 Ft/fő.
- (4) A Tanács a Társulás foglalkoztatottjai részére 2018. évben havonta 1.000 Ft összegű bankszámla hozzájárulást ad, mely negyedévente a munkabérfizetés napján kerül átutalásra a dolgozók bankszámlájára.
- (5) A Tanács a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi létszámkeretét 2 főben állapítja meg a határozat 6. számú melléklete szerint.
- (6) A Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Társulási Tanács elnöke dönt saját hatáskörben.

- (7) A Társulás előző évi pénzmaradványát a Tanács a 2018. évi költségvetésébe bevonta.
- (8) A Tanács a Társulás 2018. évi költségvetési kiadásait kiemelt előirányzatonként e határozat 1. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (9) A Tanács a Társulás 2018. évi költségvetési bevételeit kiemelt előirányzatonként e határozat 2. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (10) A Tanács a Társulás 2018. évi finanszírozási bevételeit e határozat 3. számú melléklete szerint állapítja meg.
- (11) A Tanács a Társulás 2018. évi finanszírozási kiadásait e határozat 4. számú melléklete szerint állapítja meg.

Ságvár, 2018. február 15.



**Kecskés Gábor**  
**Elnök**





## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi kiadási előirányzatai

## K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 850 000
02	Normatív jutalmak	K1102	365 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0
05	Végkielégítés	K1105	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	300 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	258 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	24 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0
12	Szociális támogatások	K1112	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	38 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	5 835 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	5 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	5 000
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>5 840 000</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 190 000</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	20 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	400 000
23	Árubeszerzés	K313	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	420 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	20 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	20 000
28	Közüzemi díjak	K331	0
29	Vásárolt élelmezés	K332	0
30	Bérelti és lízing díjak	K333	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	500 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	435 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	350 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	1 285 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341	10 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	10 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	380 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0
41	Kamatkiadások	K353	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	70 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	450 000
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>2 185 000</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0
47	Családi támogatások	K42	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0



## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi kiadási előirányzatai

## K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásokon alapuló befizetései	K5022	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K503	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K507	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K508	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0
67	Kamattámogatások	K510	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	K512	0
70	Tartalékok	K513	0
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0
79	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0
84	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0

## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi kiadási előirányzatai

## K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0
91	Lakástámogatás	K87	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0
94	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>
95	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>9 215 000</b>



## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi bevételi előirányzatai

## B1-B7. Költségvetési bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	95 196 259
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>95 196 259</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0
27	Fogyasztási adók	B352	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0
29	Gépjárműadók	B354	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0

## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi bevételi előirányzatai

## B1-B7. Költségvetési bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
38	Ellátási díjak	B405	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	5 000
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	5 000
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	5 000
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>10 000</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0
61	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>95 206 259</b>



## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi kiadási előirányzatai

## K9. Finanszírozási kiadások

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0
12	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	86 110 328
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	86 110 328
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0
29	Váltókiadások	K94	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	86 110 328



## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi bevételi előirányzatai

## B8. Finanszírozási bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	119 069
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	119 069
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
14	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	119 069
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
29	Váltóbevételek	B84	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	119 069











7. melléklet a ...../2018. (.....) számú társulási tanácsi határozathoz

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi finanszírozási terve**  
mely tartalmazza a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde finanszírozását is

Sorszám	Dátum	Társulástól intézményfinanszírozásként átvett összeg (Ft)
1.	2018.01.03	nettó munkabér
2.	2018.01.09	850 000
3.	2018.01.26	500 000
4.	2018.02.02	nettó munkabér
5.	2018.02.06	600 000
6.	2018.02.20	570 000
7.	2018.03.02	nettó munkabér
8.	2018.03.09	570 000
9.	2018.03.20	570 000
10.	2018.04.04	nettó munkabér
11.	2018.04.05	570 000
12.	2018.04.20	570 000
13.	2018.05.03	nettó munkabér
14.	2018.05.04	570 000
15.	2018.05.18	570 000
16.	2018.06.04	nettó munkabér
17.	2018.06.05	520 000
18.	2018.06.20	520 000
19.	2018.07.03	nettó munkabér
20.	2018.07.05	470 000
21.	2018.07.20	470 000
22.	2018.08.02	nettó munkabér
23.	2018.08.03	470 000
24.	2018.08.17	470 000
25.	2018.09.04	nettó munkabér
26.	2018.09.05	570 000
27.	2018.09.20	570 000
28.	2018.10.02	nettó munkabér
29.	2018.10.05	570 000
30.	2018.10.19	570 000
31.	2018.11.05	nettó munkabér
32.	2018.11.05	570 000
33.	2018.11.20	470 000
34.	2018.12.04	nettó munkabér
35.	2018.12.05	400 000
36.	2018.12.20	elszámolás alapján





## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi kiadási előirányzatai

## K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 850 000
02	Normatív jutalmak	K1102	365 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0
05	Végkielégítés	K1105	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	300 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	258 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	24 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0
12	Szociális támogatások	K1112	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	38 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	5 835 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	5 000
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	5 000
19	<b>Személyi juttatások (=14+18)</b>	<b>K1</b>	<b>5 840 000</b>
20	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>	<b>K2</b>	<b>1 190 000</b>
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	20 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	400 000
23	Árubeszerzés	K313	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	420 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	20 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	20 000
28	Közüzemi díjak	K331	0
29	Vásárolt élelmezés	K332	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	500 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	435 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	350 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	1 285 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341	10 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	10 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	380 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0
41	Kamatkiadások	K353	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	70 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	450 000
45	<b>Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)</b>	<b>K3</b>	<b>2 185 000</b>
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0
47	Családi támogatások	K42	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0



## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi kiadási előirányzatai

## K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0
54	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)</b>	<b>K4</b>	<b>0</b>
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0
67	Kamattámogatások	K510	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0
70	Tartalékok	K513	0
71	<b>Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)</b>	<b>K5</b>	<b>0</b>
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0
79	<b>Beruházások (=72+...+78)</b>	<b>K6</b>	<b>0</b>
80	Ingatlanok felújítása	K71	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0
84	<b>Felújítások (=80+...+83)</b>	<b>K7</b>	<b>0</b>
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0



## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi kiadási előirányzatai

## K1-K8. Költségvetési kiadások

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0
91	Lakástámogatás	K87	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0
94	<b>Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)</b>	<b>K8</b>	<b>0</b>
95	<b>Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)</b>	<b>K1-K8</b>	<b>9 215 000</b>

## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi bevételi előirányzatai

## B1-B7. Költségvetési bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása	B113	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	95 196 259
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)</b>	<b>B1</b>	<b>95 196 259</b>
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)</b>	<b>B2</b>	<b>0</b>
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0
25	Vagyon típusú adók	B34	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0
27	Fogyasztási adók	B352	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0
29	Gépjárműadók	B354	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0
33	<b>Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)</b>	<b>B3</b>	<b>0</b>
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0



## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi bevételi előirányzatai

## B1-B7. Költségvetési bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
38	Ellátási díjak	B405	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	5 000
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	5 000
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	5 000
49	<b>Működési bevételek (=34+...+40+43+46+...+48)</b>	<b>B4</b>	<b>10 000</b>
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0
55	<b>Felhalmozási bevételek (=50+...+54)</b>	<b>B5</b>	<b>0</b>
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0
61	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)</b>	<b>B6</b>	<b>0</b>
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0
67	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)</b>	<b>B7</b>	<b>0</b>
68	<b>Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)</b>	<b>B1-B7</b>	<b>95 206 259</b>

## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi kiadási előirányzatai

## K9. Finanszírozási kiadások

forintban

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0
12	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0
14	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása	K915	86 110 328
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	86 110 328
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0
29	Váltókiadások	K94	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	86 110 328



## Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi bevételi előirányzatai

## B8. Finanszírozási bevételek

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat
1.	2.	3.	4.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	119 069
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	119 069
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0
14	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0
15	Központi, irányító szervei támogatás	B816	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	119 069
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0
29	Váltóbevételek	B84	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	119 069











**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi finanszírozási terve**  
mely tartalmazza a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde finanszírozását is

Sorszám	Dátum	Társulástól intézményfinanszírozásként átvett összeg (Ft)
1.	2018.01.03	nettó munkabér
2.	2018.01.09	850 000
3.	2018.01.26	500 000
4.	2018.02.02	nettó munkabér
5.	2018.02.06	600 000
6.	2018.02.20	570 000
7.	2018.03.02	nettó munkabér
8.	2018.03.09	570 000
9.	2018.03.20	570 000
10.	2018.04.04	nettó munkabér
11.	2018.04.05	570 000
12.	2018.04.20	570 000
13.	2018.05.03	nettó munkabér
14.	2018.05.04	570 000
15.	2018.05.18	570 000
16.	2018.06.04	nettó munkabér
17.	2018.06.05	520 000
18.	2018.06.20	520 000
19.	2018.07.03	nettó munkabér
20.	2018.07.05	470 000
21.	2018.07.20	470 000
22.	2018.08.02	nettó munkabér
23.	2018.08.03	470 000
24.	2018.08.17	470 000
25.	2018.09.04	nettó munkabér
26.	2018.09.05	570 000
27.	2018.09.20	570 000
28.	2018.10.02	nettó munkabér
29.	2018.10.05	570 000
30.	2018.10.19	570 000
31.	2018.11.05	nettó munkabér
32.	2018.11.05	570 000
33.	2018.11.20	470 000
34.	2018.12.04	nettó munkabér
35.	2018.12.05	400 000
36.	2018.12.20	elszámolás alapján





**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás  
Társulási Tanácsa**

✉ **8654 Ságvár, Fő utca 16.**

☎ **84/580-022**      **Fax: 84/380-256**  
**hivatal@sagvar.hu**

**ELŐTERJESZTÉS.**

**amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás  
Társulási Tanácsának 2018. február 27. napi társulási tanácsi ülésére.**

**3. napirendi pont:** A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 2018. évi munkatervének elfogadása.

*Az előterjesztést készítette: Dr. Cseh Balázs aljegyző.  
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.  
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.  
Elfogadás módja: egyszerű szótöbbséggel.*

*Tisztelt Társulási Tanács!*

A Társulási Tanács SZMSZ-ében foglaltak alapján elkészítettük a Tanács 2018. évi munkatervét, melyet jelen előterjesztés mellékletében megismerhetnek.

**Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek!**

**HATÁROZATI JAVASLAT:**

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 2018. évi munkatervének elfogadásáról*

A Ságvár és környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Tanács 2018. évi munkatervét az előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: értelem szerint  
Felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2018. február 15.



  
**Kecskés Gábor**  
elnök

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás  
Társulási Tanácsának 2018. évi munkaterve**

**Az ülés tervezett időpontja: 2018. február 27.**

**Az ülés napirendje, előadója, az előterjesztés elkészítésének felelőse:**

- 1. A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetése**  
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető.  
Az előterjesztés elkészítésének felelőse: Budainé Vajk Ildikó jegyző  
A napirend megtárgyalásához külön meghívottak megnevezése: Dr. Cseh Balázs aljegyző, Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető, Vargáné Györe Rita pénzügyi előadó
- 2. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetésének elfogadása.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.  
Az előterjesztés elkészítésének felelőse: Budainé Vajk Ildikó jegyző  
A napirend megtárgyalásához külön meghívottak megnevezése: Dr. Cseh Balázs aljegyző, Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető, Vargáné Györe Rita pénzügyi előadó
- 3. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi munkatervének elfogadása.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.  
Az előterjesztés elkészítésének felelőse: Budainé Vajk Ildikó jegyző  
A napirend megtárgyalásához külön meghívottak megnevezése: Dr. Cseh Balázs aljegyző, Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető, Vargáné Györe Rita pénzügyi előadó
- 4. Egyebek**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.

**Az ülés tervezett időpontja: 2018. április 25.**

**Az ülés napirendje, előadója, az előterjesztés elkészítésének felelőse:**

- 1. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.  
Az előterjesztés elkészítésének felelőse: Budainé Vajk Ildikó jegyző.  
A napirend megtárgyalásához külön meghívottak megnevezése: Dr. Cseh Balázs aljegyző, Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető, Vargáné Györe Rita pénzügyi előadó
- 2. A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.  
Az előterjesztés elkészítésének felelőse: Budainé Vajk Ildikó jegyző  
A napirend megtárgyalásához külön meghívottak megnevezése: Koltai Bernadett aljegyző, Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető, Vargáné Györe Rita és Bukor Éva pénzügyi ügyintézők.
- 3. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2017. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentése.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.  
Az előterjesztés elkészítésének felelőse: Budainé Vajk Ildikó jegyző  
A napirend megtárgyalásához külön meghívottak megnevezése: Dr. Cseh Balázs aljegyző, Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető, Vargáné Györe Rita pénzügyi előadó

**Az ülés tervezett időpontja: 2018. november 21.**

**Az ülés napirendje, előadója, az előterjesztés elkészítésének felelőse:**

- 1. A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetésének módosítása.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.  
Az előterjesztés elkészítésének felelőse: Budainé Vajk Ildikó jegyző  
A napirend megtárgyalásához külön meghívottak megnevezése: Dr. Cseh Balázs aljegyző, Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető, Vargáné Györe Rita pénzügyi előadó
- 2. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetésének módosítása.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.  
Az előterjesztés elkészítésének felelőse: Budainé Vajk Ildikó jegyző  
A napirend megtárgyalásához külön meghívottak megnevezése: Dr. Cseh Balázs aljegyző, Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető, Vargáné Györe Rita pénzügyi előadó
- 3. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2019. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.**  
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.  
Az előterjesztés elkészítésének felelőse: Budainé Vajk Ildikó jegyző  
A napirend megtárgyalásához külön meghívottak megnevezése: Dr. Cseh Balázs aljegyző, Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető, Vargáné Györe Rita pénzügyi előadó



*Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.*

**Ügyvezetőjétől**

Levelezési cím: 2373 Dabas Tavasz u. 3.

Telefon: 06-70-575-9844 E-mail: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

---

Ságvár és Környéke Önkormányzati  
Feladatellátó Társulás

**Kecskés Gábor**  
Elnök részére

**Tárgy:** árajánlat

Tisztelt Elnök Úr!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladatok ellátására 2018. évre vonatkozóan:

1. A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde működésének, létszámgazdálkodásának ellenőrzése

A jelzett feladatot **150.000 Ft + ÁFA**, azaz százötvenezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

2. A 2017. évi költségvetési beszámoló megfelelőségének ellenőrzése a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában

A jelzett feladatot **225.000 Ft + ÁFA**, azaz kétszázhuszonezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

Az árajánlatunkban feltüntetett összegek **tartalmazzák** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22. §-ában kötelezően előírt **belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátását**.

**Bkr. 22. § (1)** A belső ellenőrzési vezető feladata:

- a) a belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése;
- b) a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének - helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület - jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése;
- c) a belső ellenőrzési tevékenység megszervezése, az ellenőrzések végrehajtásának irányítása;
- d) az ellenőrzések összehangolása;

*Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.*

**Ügyvezetőjétől**

Levelezési cím: 2373 Dabas Tavasz u. 3.

Telefon: 06-70-575-9844 E-mail: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

---

e) amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, a költségvetési szerv vezetőjének, illetve a költségvetési szerv vezetőjének érintettsége esetén az irányító szerv vezetőjének a haladéktalan tájékoztatása és javaslattétel a megfelelő eljárások megindítására;

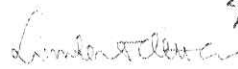
f) a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a 43. § (4) bekezdésének megfelelően;

g) az éves ellenőrzési jelentés, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 48. §-ban foglaltak szerinti összeállítása.

Cégünk lehetőséget biztosít továbbá tanácsadói feladatok ellátására, a Megbízó igényeinek megfelelően szakértők helyszíni biztosítására a működés során felmerülő gazdálkodással összefüggő kérdésekben a gazdaságos és hatékony működtetés érdekében. A megrendelésre kerülő tanácsadás témakörét a Megbízó határozza meg, melynek díját cégünkkel egyeztetni szükséges.

Dabas, 2017. december 15.

Tisztelettel:

  
Vincent Auditor Kft.  
2373 Dabas, Tavasz utca 3.  
Adószám: 13115214-2-13  
Cégj.sz.: 13-09-120438  
**Lisztes-Tóth Linda**  
Ügyvezető igazgató  
Vincent Auditor Kft



**SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS  
2018. 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 itemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<u>Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde</u>  „Irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célla:</u> annak vizsgálata, hogy az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság, az intézmény létszámgazdálkodása, az alappdokumentumok, a munkarend megfigyelnek-e a vonatkozó központi és helyi szabályoknak, fenntartói döntéseknek.  <u>Tárgya:</u> működés, létszámgazdálkodás  <u>Időszak:</u> 2017/2018. nevelési év adott időszaka	- Erőforrás-gazdálkodás szabálytalanságában rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés  <u>Módszerei:</u> Dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése Interjúkészítés	2018. április Jelentés: 2018. május 31.	8 belső ellenőri nap
2	<u>Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal</u> <u>(Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában)</u>  „Irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célla:</u> annak vizsgálata, hogy a 2017. évi költségvetési beszámoló megfelelő képet mutat-e az intézmény vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a beszámoló számviteli alátámasztása, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások egyezősége biztosított-e.  <u>Tárgya:</u> 2017. évi költségvetési beszámoló megfelelése  <u>Időszak:</u> 2017. év	- Számviteli alapelvek esetleges megsértésben rejlő kockázatok  - Törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés  <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2018. május Jelentés: 2018. június 30.	12 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 rendelni becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszakosság 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: 5 ellenőri nap*

Dátum: 2017. november 30.

Készítette:

\_\_\_\_\_  
Lisztes-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
Kecskés Gábor  
Elnök