

**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

2019. május 29-én (szerdán) 13.00 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 zárszámadásának elfogadása.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető
- 2. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi zárszámadásának elfogadása.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök
- 3. Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök
- 4. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2018. évben végzett munkájáról szóló beszámoló elfogadása.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök
- 5. A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2019/2020-as tanévben indítható csoportjai számának, maximális létszámának, nyitva tartási idejének meghatározása.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető
- 6. A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alapító okiratának módosítása**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök
- 7. Egyebek.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök.

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

Ságvár, 2019. május 14.

Tisztelettel:




Kecskés Gábor
elnök

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde Intézményvezetője

8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.

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

bobitasagvar@freemail.hu

ELŐTERJESZTÉS,

**amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2019. május 29-én tartandó rendes, nyilvános testületi ülésére.**

1. napirendi pont: A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása.

Az előterjesztést készítette: Héjjas Henrietta, Kuláginné Bíró Sarolta gazdálkodási ügyintézők.

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.

Tárgyalás módja: nyílt ülésen.

Elfogadás módja: minősített többséggel.

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)87. § b) pontja alapján a **vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról** az éves költségvetési beszámolók alapján **évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon**, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő **záró számadást kell készíteni.**

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás által irányított költségvetési szerv. Zárszámadásának elkészítésére az Áht. vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

Az Áht. 91. § (3) bekezdése szerint **a társulás zárszámadásának megalkotására az önkormányzatnál meghatározott szabályokat kell alkalmazni az alábbi eltérésekkel:**

- költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja,
- a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el,
- a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a **jegyző által előkészített zárszámadási rendeletervezetet a társulás elnöke terjeszti a társulási tanács elé** úgy, hogy az a társulási tanács elé terjesztését követő harminc napon belül, de **legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.**

A zárszámadási határozat tervezetével együtt a társulási tanács részére **tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a társulás éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.** A kincstár ellenőrzési jogköre a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv éves költségvetési beszámolója **megbízható, valós összképének vizsgálatára** terjed ki. A kincstár ilyen jelentést nem küldött részünkre.

A zárszámadási rendeletervezet előterjesztésekor a társulási tanács részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni (rendelettervezet mellékletei):

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegek, kimutatások:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz a közvetett támogatásokat a 28. § szerinti részletezettséggel kell bemutatni.

Az Ávr. 28. §-a alapján:

- a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,
- b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,
- c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,
- d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és
- e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 110. § (2) bekezdése alapján **az éves zárszámadáshoz a vagyonállapotról vagyonkimutatást kell készíteni.**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) korm.rendelet 30.§-a alapján az Mötv. 110. § (2) bekezdése szerinti, a zárszámadáshoz csatolt **vagyonkimutatás** - összhangban az Mötv. 106. § (2) bekezdésével - a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv tulajdonában álló - ide értve az őket megillető vagyoni értékű jogokat is - **nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket mutatja be.**

A vagyonkimutatás az (1) bekezdés szerinti vagyont az 5. melléklet A), B) és C) mérlegfőcsoportján belül legalább a római számmal jelzett eszközcsoportonkénti - a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök mérlegcsoportok esetén az arab számmal jelzett tételek szerinti - tagolásban, ezen belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon és üzleti vagyon bontásban tartalmazza.

A vagyonkimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és az Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

A vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén **az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.** Az Ávr. 155. §-a alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján **a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.** A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. **A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves**

költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A Kormányrendelet 2. § nb) pontja alapján költségvetési szerv vezetője társulás esetében a társulási megállapodásban meghatározott önkormányzat jegyzője.

Az Áht. 69. §-a alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtásák végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A belső kontrollrendszerrel szülő nyilatkozat a Társulás zárszámadásánál kerül előterjesztésre.

Az Mőtv. 111/A. §-a kimondja, **ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását**, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonnyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, **a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szülő törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.**

Az Áht. 83. § (6) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a Mőtv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, **a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszüntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.**

A fenti jogszabályi rendelkezések alapján elkészítettük Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szülő beszámolót, amelyet az alábbiakban terjesztünk a Tisztelt Társulási Tanács elé elfogadásra.

2018. évben az előző évekhez hasonlóan szigorú takarékoság mellett gazdálkodtunk, így ennek köszönhetően a 2018. évi költségvetési határozat-módosítás keretei között maradtunk. Az eredeti kiadási előirányzatot sem léptük túl, a költségvetés kiadási főösszege 2,48%-kal maradt el az eredeti előirányzattól.

Az intézmény teljesített bevétele 101.388.594 Ft, melyből 16.388.133 Ft költségvetési bevétel, 85.000.461 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- a szociális étkeztetés kiszállítási díjból származó bevétel: 720.839 Ft
- térítési díjból származó bevétel: 11.828.952 Ft
- a fentiekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA: 3.389.243 Ft
- kamatbevétel (lára szülő bankszámla egyenleg után): 70 Ft
- egyéb működési bevételek: 299.029 Ft.

Egyéb működési bevételként az alábbiak kerültek elszámolásra:

- ételhulladék ellenértéke: 3.543 Ft
- letiltásból származó bevétel: 289.913 Ft
- kerekítési különbözet: 4.478 Ft
- térítési díj túlfizetés: 10 Ft
- földgáz díj túlfizetés: 1.085 Ft.

A finanszírozási bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2018. évi beszámoló adatai alapján 25.610 Ft

- központi, irányító szervi támogatás (Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulástól átvett intézményfinanszírozás): 84.974.851 Ft. Ebből az intézmény állami támogatása 78.865.659 Ft, a társult önkormányzatok saját hozzájárulása („önrész”) pedig 6.109.192 Ft.

Az állami támogatás megoszlása az egyes feladatok között:

- óvodapedagógusok bérére kapott támogatás: 37.502.600 Ft
- óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bérére kapott támogatás: 8.979.000 Ft
- óvodaműködtetési támogatás: 5.501.134 Ft
- bölcsődei ellátásra kapott támogatás: 1.432.000 Ft
- gyermekétkeztetés támogatása: 23.457.965 Ft, melyből 9.557.000 Ft a konyhai dolgozók bérére kapott támogatás, 13.900.965 Ft pedig a gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása
- szociális étkeztetésre kapott támogatás: 1.992.960 Ft.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített bevételei:

Rovat	Megnevezés	2017. év (Ft)	2018. év (Ft)	Változás (2018/2017) (%)
B1	Működési célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B4	Működési bevételek	14 489 181	16 238 133	112,07
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	150 000	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	14 489 181	16 388 133	113,1
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	67 092	25 610	38,17
B816	Központi, irányító szervi támogatás	81 595 514	84 974 851	104,14
B8	Finanszírozási bevételek összesen	81 662 606	85 000 461	104,09
	Bevételek összesen	96 151 787	101 388 594	105,45

Az intézmény teljesített kiadása 101.221.080 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 61.660.282 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 12.768.589 Ft, dologi kiadások 26.332.126 Ft, beruházás 460.083 Ft.

A személyi juttatások vonatkozásában a év közbeni módosításoknak megfelelően alakultak kiadásaink. Foglalkoztatottaknak egyéb személyi juttatásai soron volt legnagyobb az eltérés, mivel ezen soron került elszámolásra a két tartós táppénzen lévő dolgozó juttatása.

A munkaadókat terhelő járulékok minimális mértékben, 5 %-kal térnek el az eredeti előirányzattól.

A dologi kiadásoknál több rovat esetében is az eredeti előirányzat alatt maradt a teljesítés. A K312 üzemeltetési anyagok beszerzése rovaton belül az élelmiszer beszerzésre, illetve az egyéb üzemeltetési anyagok (pl. tisztítószer, konyhai- és egyéb fogyeszközök) beszerzésére fordított összegek sem haladták meg a tervezett előirányzatot. A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évben havi ÁFA bevalló volt, a fizetendő ÁFA 1.551.271 Ft volt. A 2018. december hónapra vonatkozó ÁFA fizetése 2019.01.20-ig esedékes, mely már a következő évi költségvetést terheli.

A dologi kiadások tekintetében 8 %-kal alacsonyabb az eredeti előirányzatnál, a módosított előirányzat pedig 2.379.935 Ft-tal kevesebb mint a teljesítési adatok.

A beruházások esetében nem léptük túl a tervezett előirányzatot, jellemzően rovatok közötti átcsoportosítások történtek. Az informatikai eszköz beszerzésére 10.000 Ft-ot csoportosítottunk át az egyéb tárgyi eszközökről.

Felújítás nem volt.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített kiadásai:

Rovat	Megnevezés	2017. év (Ft)	2018. év (Ft)	Változás (2018/2017) (%)
K1	Személyi juttatások	55 438 329	61 660 282	111,2
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 436 093	12 768 589	95,03
K3	Dologi kiadások	26 665 946	26 332 126	98,7
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0,0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0,0
K6	Beruházások	429 864	460 083	107,03
K7	Felújítások	155 945	0	0,0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0,0
	Költségvetési kiadások összesen	96 126 177	101 221 080	105,3

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2017. évi alaptevékenység szabad maradványa 25.610 Ft.

A 2018.12.31-i záró pénzkészlet 328.832 Ft az alábbiak szerint:

- forintpénztár záró állománya: 0 Forint
- bankszámla záró állománya: 328.832 Ft.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy felelősségteljesen, a tervezett előirányzat keretein belül, takarékosan gazdálkodtunk. Kiadásaink 3 %-al maradnak el a módosított előirányzattól.

A bevételek tekintetében 1,7%-kal meghaladtunk a módosított előirányzatot, melynek legfőbb oka, hogy a étkezési térítési díjak esetében egyre több dolgozó étkezik illetve a szociális étkezők száma szintén emelkedett.

A finanszírozási bevételek is elmaradnak a tervezettől, melynek oka, hogy a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2017. évi beszámoló alapján jóval alacsonyabb a költségvetési maradvány igénybevétele, mint a tervezett, valamint összességében az intézményfinanszírozás is kevesebb.

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

Határozati javaslat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetésének végrehajtását 101.388.594 Ft teljesített bevétellel, 101.221.080 Ft teljesített kiadással és 328.832 Ft záró pénzkészlettel a határozat mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Ságvár, 2019. május 24.

Szabóné Szóládi Tünde s.k.
intézményvezető

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetési kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	56 700 000	55 627 171	55 123 784
02	Normatív jutalmak	K1102	0	1 960 000	1 960 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	2 400 000	2 440 000	2 179 610
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	700 000	754 130	754 130
10	Egyéb költségtérítések	K1110	350 000	355 000	352 500
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	300 000	1 063 699	1 063 699
14	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i>	<i>K11</i>	<i>60 450 000</i>	<i>62 200 000</i>	<i>61 433 723</i>
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	200 000	200 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	35 000	36 759	26 559
18	<i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i>	<i>K12</i>	<i>35 000</i>	<i>236 759</i>	<i>226 559</i>
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	60 485 000	62 436 759	61 660 282
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 245 000	12 822 188	12 768 589
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	600 000	718 110	592 776
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	18 100 000	17 808 885	16 821 211
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	<i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i>	<i>K31</i>	<i>18 700 000</i>	<i>18 526 995</i>	<i>17 413 987</i>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	175 000	106 053	76 348
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	100 000	100 000	89 252
27	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i>	<i>K32</i>	<i>275 000</i>	<i>206 053</i>	<i>165 600</i>
28	Közüzem díjak	K331	1 850 000	1 779 413	1 301 646
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	350 000	287 519	157 365
32	Közvetített szolgáltatások	K335	50 000	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	450 000	820 000	687 694
34	Egyéb szolgáltatások	K337	850 000	871 126	762 970
35	<i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i>	<i>K33</i>	<i>3 550 000</i>	<i>3 758 058</i>	<i>2 909 675</i>
36	Kiküldetések kiadásai	K341	90 000	90 000	88 016
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
38	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i>	<i>K34</i>	<i>90 000</i>	<i>90 000</i>	<i>88 016</i>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	4 335 000	4 206 890	3 849 032
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	1 400 000	1 560 000	1 551 271
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	360 000	364 065	354 545
44	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i>	<i>K35</i>	<i>6 095 000</i>	<i>6 130 955</i>	<i>5 754 848</i>
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	28 710 000	28 712 061	26 332 126
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetési kiadásai

Forint					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K5022	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
67	Kamatátogatások	K510	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
70	Tartalékok	K513	0	0	0
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	0
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	10 000	9 642
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	400 000	390 000	352 628
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	110 000	110 000	97 813
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	510 000	510 000	460 083
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	101 950 000	104 481 008	101 221 080

B1-B7. Költségvetési bevételek**Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetési bevételei**

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint		
			Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson	B25	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	450 000	750 000	720 839
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	11 500 000	11 601 890	11 828 952
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 225 000	3 307 172	3 389 243
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	5 000	5 000	70
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	5 000	5 000	70
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	100 000	301 008	299 029
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	15 280 000	15 965 070	16 238 133

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetési bevételei

Forint					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	150 000	150 000
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	150 000	150 000
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	15 280 000	16 115 070	16 388 133

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi finanszírozási bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	<i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</i>	<i>B811</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	<i>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)</i>	<i>B812</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	559 672	25 610	25 610
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	<i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i>	<i>B813</i>	<i>559 672</i>	<i>25 610</i>	<i>25 610</i>
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	86 110 328	88 340 328	84 974 851
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	<i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)</i>	<i>B819</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
21	<i>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i>	<i>B81</i>	<i>86 670 000</i>	<i>88 365 938</i>	<i>85 000 461</i>
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezettől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	<i>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</i>	<i>B82</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	86 670 000	88 365 938	85 000 461

[illegible]

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi bevételei és kiadásai mérlegszerűen

	A	B	C	D	E
1.	Kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok	Sorszám	Előirányzat (Forint)	Módosított előirányzat (Forint)	Teljesítés (Forint)
2.	Személyi juttatások (K1)	01	60 485 000	62 436 759	61 660 282
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	02	12 245 000	12 822 188	12 768 589
4.	Dologi kiadások (K3)	03	28 710 000	28 712 061	26 332 126
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	04	0	0	0
6.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	05	0	0	0
7.	Beruházások (K6)	06	510 000	510 000	460 083
8.	Felújítások (K7)	07	0	0	0
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	08	0	0	0
10.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (01+...+08)	09	101 950 000	104 481 008	101 221 080
11.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	10	0	0	0
12.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	11	0	0	0
13.	Közhatalmi bevételek (B3)	12	0	0	0
14.	Működési bevételek (B4)	13	15 280 000	15 965 070	16 238 133
15.	Felhalmozási bevételek (B5)	14	0	0	0
16.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	15	0	150 000	150 000
17.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	16	0	0	0
18.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+...+16)	17	15 280 000	16 115 070	16 388 133
19.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	18	0	0	0
20.	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	19	86 110 328	88 340 328	84 974 851
21.	Egyéb finanszírozási bevételek (B8 a B816 kivételével)	20	559 672	25 610	25 610
22.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (19+20)	21	86 670 000	88 365 938	85 000 461

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi felújítási és felhalmozási kiadásai

	A	B	C	D	E	F
1.	K1-K8 Költségvetési kiadások szerinti sorszáma	Kiemelt előirányzat megnevezése	Rovatszám	Eredeti előirányzat (Forint)	Módosított előirányzat (Forint)	Teljesítés (Forint)
2.	1.	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
3.	2.	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
4.	3.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	10 000	9 642
5.	4.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	400 000	390 000	352 628
6.	5.	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
7.	6.	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
8.	7.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	110 000	110 000	97 813
9.	8.	Beruházások (=K61+K67)	K6	510 000	510 000	460 083
10.	9.	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
11.	10.	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
12.	11.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
13.	12.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
14.	13.	Felújítások (=K71+K74)	K7	0	0	0

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi vagyonkimutatása

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Összesen (=3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
1	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	54 165	40 295 039	10 797 011	0	51 146 215
2	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	362 270	362 270
3	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	362 270	0	362 270
4	Térítésmentes átvétel	0	0	0	25 000	25 000
5	Egyéb növekedés	0	0	1 907 666	0	1 907 666
6	Összes növekedés (=2+3)	0	0	2 269 936	387 270	2 657 206
7	Egyéb csökkenés	0	0	1 882 666	387 270	2 269 936
8	Összes csökkenés (=5)	0	0	1 882 666	387 270	2 269 936
9	Bruttó érték összesen (=1+4-6)	54 165	40 295 039	11 184 281	0	51 533 485
10	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	54 165	9 264 826	7 566 162	0	16 885 153
11	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	728 460	3 290 106	0	4 018 566
12	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	1 548 518	0	1 548 518
13	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=8+9-10)	54 165	9 993 286	9 307 750	0	19 355 201
14	Értékcsökkenés összesen (=11)	54 165	9 993 286	9 307 750	0	19 355 201
15	Eszközök nettó értéke (=7-12)	0	30 301 753	1 876 531	0	32 178 284
16	Teljesen(0-ig) leirt eszközök bruttó értéke	0	0	2 106 737	0	2 106 737

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi maradványkimutatása

	Megnevezés	Összeg (Forint)
1	2	3
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	16 388 133
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	101 221 080
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)	-84 832 947
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	85 000 461
5	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4)	85 000 461
6	Alaptevékenység maradványa (=3±5)	167 514
7	Összes maradvány (=6)	167 514
8	Alaptevékenység szabad maradványa	167 514

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

8654 Ságvár, Fő utca 16.

Tel: 84/580-022

Fax: 84/380-256

hivatal@sagvar.hu

ELŐTERJESZTÉS,

**amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2019. május 29-én tartandó rendes, nyilvános testületi ülésére.**

2. napirendi pont: A Társulás 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása.

Az előterjesztést készítette: Héjjas Henrietta, Kuláginé Bíró Sarolta gazdálkodási ügyintézők.

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.

Tárgyalás módja: nyílt ülésen.

Elfogadás módja: minősített többséggel.

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § b) pontja alapján a **vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról** az éves költségvetési beszámolók alapján **évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon**, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő **záró számadást kell készíteni.**

Az Áht. 91. § (3) bekezdése szerint **a társulás zárszámadásának megalkotására az önkormányzatnál meghatározott szabályokat kell alkalmazni az alábbi eltérésekkel:**

- költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja,
- a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el,
- a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a **jegyző által előkészített zárszámadási rendelettervezetet a társulás elnöke terjeszti a társulási tanács elé** úgy, hogy az a társulási tanács elé terjesztését követő harminc napon belül, de **legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.**

A zárszámadási határozat tervezetével együtt a társulási tanács részére **tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a társulás éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.** A kincstár ellenőrzési jogköre a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv éves költségvetési beszámolója **megbízható, valós összképének vizsgálatára** terjed ki. A kincstártól nem kaptunk ilyen jelentést.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a társulási tanács részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni (rendelettervezet mellékletei):

- a) az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

Az Áht. 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegek, kimutatások:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz a közvetett támogatásokat a 28. § szerinti részletezettséggel kell bemutatni.

Az Ávr. 28. §-a alapján:

a) az ellátottak térítési díjának, kártérítésének méltányossági alapon történő elengedésének összege,

b) a lakosság részére lakásépítéshez, lakásfelújításhoz nyújtott kölcsönök elengedésének összege,

c) a helyi adónál, gépjárműadónál biztosított kedvezmény, mentesség összege adónemenként,

d) a helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezmény, mentesség összege, és

e) az egyéb nyújtott kedvezmény vagy kölcsön elengedésének összege.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 110. § (2) bekezdése alapján **az éves zárszámadáshoz a vagyonállapotról vagyonkimutatást kell készíteni.**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) korm.rendelet 30.§-a alapján az Mötv. 110. § (2) bekezdése szerinti, a zárszámadáshoz csatolt **vagyonkimutatás** - összhangban az Mötv. 106. § (2) bekezdésével - a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv tulajdonában álló - ide értve az őket megillető vagyoni értékű jogokat is - **nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközöket, a nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközöket és a pénzeszközöket mutatja be.**

A vagyonkimutatás az (1) bekezdés szerinti vagyont az 5. melléklet A), B) és C) mérlegfőcsoportján belül legalább a római számmal jelzett eszközcsoportonkénti - a tárgyi eszközök és a befektetett pénzügyi eszközök mérlegcsoportok esetén az arab számmal jelzett tételek szerinti - tagolásban, ezen belül forgalomképtelen törzsvagyon, nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon, korlátozottan forgalomképes vagyon és üzleti vagyon bontásban tartalmazza.

A vagyonkimutatás a mérlegben szereplő eszközökön kívül tartalmazza a „0”-ra leírt eszközök, a használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek, a 01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök, és az Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek állományát is.

A vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti bruttó értékének és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon bruttó értékének egyezőségét biztosítani kell.

Az Áht. 86. § (5) bekezdése alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv esetén **az irányító szerv jogosult dönteni a költségvetési szerv maradványának elvonandó és felhasználható összegéről.** Az Ávr. 155. §-a alapján az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványából az irányító szervet megillető rész számítását az irányító szerv határozza meg. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 11. §-a alapján **a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.** A költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szervnek. **A helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői**

nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A Kormányrendelet 2. § nb) pontja alapján költségvetési szerv vezetője társulás esetében a társulási megállapodásban meghatározott önkormányzat jegyzője.

Az Áht. 69. §-a alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtják végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítik, és
- c) megvédik az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A belső kontrollrendszerről szóló nyilatkozat az előterjesztés 2. mellékletét képezi.

Az Mőtv. 111/A. §-a kimondja, **ha a helyi önkormányzat** a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, **nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását**, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyonyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, **a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.**

Az Áht. 83. § (6) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a Mőtv. 111/A. §-a szerinti valamely kötelezettségének nem tesz eleget, **a helyi önkormányzatokért felelős miniszter a kötelezettség teljesítésére meghatározott határidő utolsó napját követő hónap első napjától a mulasztás megszűntetéséig a nettó finanszírozás alapján a helyi önkormányzatot megillető támogatás folyósítását felfüggeszti.**

A fenti jogszabályi rendelkezések alapján elkészítettük a társulás 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót, amelyet az alábbiakban terjesztünk a Tisztelt Társulási Tanács elé elfogadásra.

2018. évben az előző évekhez hasonlóan szigorú takarékoság mellett gazdálkodtunk, így ennek köszönhetően a 2018. évi költségvetési határozat módosítás keretei között maradtunk.

A Társulás teljesített bevétele 93.954.909 Ft, melyből 93.278.554 Ft költségvetési bevétel, 676.355 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (Ságvár Község Önkormányzatától): 93.275.245 Ft
- egyéb működési bevétel: 3.292 Ft
- kamatbevétel: 17 Ft

Az egyéb működési célú támogatás megoszlása:

- Társulás állami támogatása: 3.205.000 Ft
- Társulás saját finanszírozása: 5.095.394 Ft
- Intézmény (Bóbita) állami támogatása: 78.865.659 Ft
- Intézménynek (Bóbita) átadandó intézményfinanszírozás (saját finanszírozás): 6.109.192. Ft

A Társulás állami támogatásának megoszlása:

- bejáró gyermekek utaztatására kapott támogatás: 2.520.000 Ft
- házi segítségnyújtásra kapott támogatás: 685.000 Ft.

A finanszírozási bevételek között az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2017. évi beszámoló szerinti 676.355 Ft összegben.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített bevételei:

Rovat	Megnevezés	2017. év (Ft)	2018. év (Ft)	Változás (2018/2017) (%)
B1	Működési célú támogatások áh-n belülről	92 537 581	93 275 245	100,8
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B4	Működési bevételek	152	3309	2177
B5	Felhalmozási bevételek	0	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	92 537 733	93 278 554	100,8
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	282 519	676 355	239,4
B8	Finanszírozási bevételek összesen	282 519	676 355	239,4
	Bevételek összesen	92 820 252	93 954 909	101,2

A Társulás teljesített kiadása 93.668.402 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 5.945.582 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.200.768 Ft, dologi kiadások 1.547.201 Ft, finanszírozási kiadás 84.974.851 Ft.

A *személyi juttatások* vonatkozásában a törvény szerinti illetmények nem haladták meg az előírányt, a munkaadókat terhelő járulékokra előírányzott összeg szintén elegendő volt a 2017.évi kiadások teljesítéséhez.

A dologi kiadások teljesített összege kevesebb a tervezett összegnél. A dologi kiadások tekintetében 48, %-kal alacsonyabb a teljesítés a módosított előírányzathoz képest.

Beruházás, illetve felújítás 2018. évben nem történt.

A finanszírozási kiadások között az Intézmény részére átadott intézményfinanszírozás szerepel, melynek összege 84.974.851 Ft. Ebből az összegből 78.865.659 Ft az állami támogatás, 6.109.192 Ft pedig a saját finanszírozás.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített kiadásai:

Rovat	Megnevezés	2017. év (Ft)	2018. év (Ft)	Változás (2018/2017) (%)
K1	Személyi juttatások	5 816 258	5 945 582	102,2
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 229 403	1 200 768	97,7
K3	Dologi kiadások	3 502 722	1 547 201	44,2
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0,0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0,0

K6	Beruházások	0	0	0,0
K7	Felújítások	0	0	0,0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0,0
	Költségvetési kiadások összesen	10 548 383	8 693 551	82,4
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	81 595 514	84 974 851	104,1
	Finanszírozási kiadások összesen	81 595 514	84 974 851	104,1
	Kiadások összesen	92 143 897	93 668 402	101,6

A Társulás 2018. évi teljesített bevételei és kiadásai (összesítő táblázat):

1.	Költségvetési (működési) kiadás	8 693 551
	Finanszírozási kiadás	
	(Intézménynek utalandó	
2.	intézményfinanszírozás)	84 974 851
	ebből Intézmény állami támogatása	78 865 659
	ebből Intézmény saját finanszírozása	6 109 192
3.	Összes kiadás (1+2)	93 668 402
4.	Költségvetési (működési) bevétel	93 278 554
	ebből Társulás állami támogatása	3 205 000
	ebből Társulás saját finanszírozása	5 095 394
	ebből Intézmény állami támogatása	78 865 659
	ebből Intézmény saját finanszírozása	6 109 192
	ebből egyéb működési bevétel	3 309
5.	Finanszírozási bevétel	
	(pénzmaradvány)	676 355
6.	Összes bevétel (4+5)	93 954 909

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2017. évi *alaptevékenység szabad maradványa* 676.355 Ft.

A 2018.12.31-i záró pénzkészlet 283.681 Ft az alábbiak szerint:

- forintpénztár záró állománya: 0 Ft
- bankszámla záró állománya: 283.681 Ft.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2017. évi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy felelősségteljesen, a módosított előirányzat keretein belül gazdálkodtunk.

A bevételek tekintetében 1,9%-kal maradtunk el az eredeti előirányzathoz képest. Kamatbevételünk minimális a látra szóló bankszámlaegyenleg után.

A finanszírozási bevételek emelkedtek a tervezetthez képest, melynek oka, hogy a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2017. évi beszámoló alapján magasabb a költségvetési maradvány igénybevételének összege.

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

Határozati javaslat

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról*

1. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetésének végrehajtását 93.954.909 Ft teljesített bevétellel, 93.668.402 Ft teljesített kiadással és 283.681 Ft záró pénzkészlettel a határozat mellékletei alapján elfogadja.

2. A Társulás társulási tanácsa megismerte és elfogadja a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján Budainé Vajk Ildikó jegyző nyilatkozatát a 2018. évi belső kontrollrendszer működtetéséről.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2019. május 24.




Kecskés Gábor
elnök

NYILATKOZAT

Alulírott Budainé Vajk Ildikó jegyző, Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően a 2018. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Költségvetési szervünkönél biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése. Rendelkezésre áll a költségvetési szerv Alapító Okirata, továbbá rendelkezésre áll az érvényes jogszabályoknak megfelelően a Szervezeti és Működési Szabályzat

A jogszabályok alapján kötelezően elkészítendő szabályzatok: a számlarend, bizonylati rend, számviteli politika, valamint annak keretében az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata; eszközök és források értékelési szabályzata; önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat; pénzkezelési szabályzat, rendelkezésre állt. A belső szabályzatokban szabályozásra kerültek a működéshez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdések, a tervezéssel, gazdálkodással – így különösen a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével –, ellenőrzési, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírások, feltételek.

A költségvetési szerv működésében biztosított volt a szakmai felkészültség, a pártatlanság és az elfogulatlanság. Érvényre jutottak az erkölcsi feddhetetlenség értékei, valamint a közérdek az egyéni érdekekkel szemben előtérbe került. A szervezeti célok teljesítéséhez szükséges erőforrások (humán-erőforrás, eszközök, információk, stb.) rendelkezésre álltak.

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Olyan folyamat alapú kockázatkezelési rendszert alakítottunk ki, amely a szervezet minden tevékenységére kiterjed, egységes módszertan és eljárások alkalmazásával, a szervezet célkitűzéseinek és értékeinek figyelembevételével biztosítja a szervezet kockázatainak teljes körű azonosítását, azok meghatározott kritériumok szerinti értékelését, valamint a kockázatok kezelésére vonatkozó intézkedési terv elkészítését és az abban foglaltak nyomán követését. Meghatároztuk a

szervezeti integritást sértő eseményt, amely az alábbi: Minden olyan esemény, amely a szervezetre vonatkozó szabályoktól, valamint a jogszabályi keretek között a költségvetési szerv vezetője és az irányító szerv által meghatározott szervezeti célkitűzésnek, értékeknek és elveknek megfelelő működésétől eltér.

A szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárás rendje többek között tartalmazza a sértő események bekövetkezésének megelőzésére kialakított eljárási szabályokat.

Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítottuk a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a) a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- b) a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- c) a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- d) a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás).

Információs és kommunikációs rendszer:

Olyan rendszert működtetünk, mely biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben való eljutását az illetékes szervekhez, személyekhez. Eleget tettünk a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségünknek. Kialakítottuk a szabálytalansági gyanú bejelentésére vonatkozó eljárásrendet, a szabálytalansági gyanú kivizsgálása és a bejelentő védelem biztosított volt.

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről gondoskodtunk. Biztosítottuk a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét. Megtettük a szükséges intézkedéseket a monitoring eljárások során észlelt problémák megszüntetése érdekében, ideértve a belső és külső ellenőrzések során feltárt problémák megszüntetését is. Gondoskodtunk az ellenőrzések koordinációjáról, valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet meghatározott nyilvántartások vezetéséről.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Ságvár, 2019. május 24.




Budainé Vajk Ildikó
jegyző

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetési kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	4 850 000	4 850 000	4 838 838
02	Normatív jutalmak	K1102	365 000	604 000	604 000
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	300 000	300 000	288 514
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	258 000	219 035	149 800
10	Egyéb költségtérítések	K1110	24 000	24 000	23 500
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	38 000	38 000	37 059
14	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i>	<i>K11</i>	<i>5 835 000</i>	<i>6 035 035</i>	<i>5 941 711</i>
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	5 000	5 000	3 871
18	<i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i>	<i>K12</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>	<i>3 871</i>
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	5 840 000	6 040 035	5 945 582
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 190 000	1 228 965	1 200 768
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	20 000	20 000	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	400 000	400 000	304 240
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	<i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i>	<i>K31</i>	<i>420 000</i>	<i>420 000</i>	<i>304 240</i>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	20 000	20 000	12 188
27	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i>	<i>K32</i>	<i>20 000</i>	<i>20 000</i>	<i>12 188</i>
28	Közüzemi díjak	K331	0	0	0
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	500 000	201 000	172 523
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	435 000	495 000	466 400
34	Egyéb szolgáltatások	K337	350 000	785 000	306 866
35	<i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i>	<i>K33</i>	<i>1 285 000</i>	<i>1 481 000</i>	<i>945 789</i>
36	Kiküldetések kiadásai	K341	10 000	10 000	0
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
38	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i>	<i>K34</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	380 000	502 286	227 628
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	70 000	70 000	57 356
44	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i>	<i>K35</i>	<i>450 000</i>	<i>572 286</i>	<i>284 984</i>
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	2 185 000	2 503 286	1 547 201
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetési kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint		
			Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
59	<i>Elvonások és befizetések (=56+57+58)</i>	<i>K502</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0	0
70	Tartalékok	K513	0	0	0
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	0
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	0	0
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	0	0	0
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	9 215 000	9 772 286	8 693 551

B1-B7. Költségvetési bevételek**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetési bevételei**

Forint					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0	0
07	<i>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</i>	<i>B11</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	95 196 259	97 426 259	93 275 245
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	95 196 259	97 426 259	93 275 245
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson	B25	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	<i>Jövedelemadók (=20+21)</i>	<i>B31</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0	0
31	<i>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</i>	<i>B35</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	5 000	5 000	17
43	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+12)</i>	<i>B408</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>	<i>17</i>
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0	0
46	<i>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)</i>	<i>B409</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	5 000	5 000	3 292
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	10 000	10 000	3 309

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetési bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	95 206 259	97 436 259	93 278 554

K9. Finanszírozási kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi finanszírozási kiadásai

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint		
			Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0	0
12	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0	0
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	86 110 328	88 340 328	84 974 851
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	86 110 328	88 340 328	84 974 851
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	86 110 328	88 340 328	84 974 851

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi finanszírozási bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0	0
04	<i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</i>	<i>B811</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	0
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	0
09	<i>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)</i>	<i>B812</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	119 069	676 355	676 355
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	<i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i>	<i>B813</i>	<i>119 069</i>	<i>676 355</i>	<i>676 355</i>
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0	0
20	<i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)</i>	<i>B819</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
21	<i>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i>	<i>B81</i>	<i>119 069</i>	<i>676 355</i>	<i>676 355</i>
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezettől	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	0
27	<i>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</i>	<i>B82</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	119 069	676 355	676 355

[illegible]

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi bevételei és kiadásai mérlegszerűen

	A	B	C	D	E
1.	Kiemelt kiadási és bevételi előirányzatok	Sorszám	Előirányzat (Forint)	Módosított előirányzat (Forint)	Teljesítés (Forint)
2.	Személyi juttatások (K1)	01	5 840 000	6 040 035	5 945 582
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	02	1 190 000	1 228 965	1 200 768
4.	Dologi kiadások (K3)	03	2 185 000	2 503 286	1 547 201
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	04	0	0	0
6.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	05	0	0	0
7.	Beruházások (K6)	06	0	0	0
8.	Felújítások (K7)	07	0	0	0
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	08	0	0	0
10.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (01+...+ 08)	09	9 215 000	9 772 286	8 693 551
11.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	10	95 196 259	97 426 259	93 275 245
12.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	11	0	0	0
13.	Közhatalmi bevételek (B3)	12	0	0	0
14.	Működési bevételek (B4)	13	10 000	10 000	3 309
15.	Felhalmozási bevételek (B5)	14	0	0	0
16.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)	15	0	0	0
17.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	16	0	0	0
18.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+...+ 16)	17	95 206 259	97 436 259	93 278 554
19.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	18	82 231 246	81 595 514	81 595 514
20.	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	19	0	0	0
21.	Egyéb finanszírozási bevételek (B8 a B816 kivételével)	20	119 069	676 355	676 355
22.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (19+20)	21	119 069	676 355	676 355

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi felújítási és felhalmozási kiadásai

	A	B	C	D	E	F
1.	K1-K8 Költségvetési kiadások szerinti sorszáma	Kiemelt előirányzat megnevezése	Rovatszám	Eredeti előirányzat (Forint)	Módosított előirányzat (Forint)	Teljesítés (Forint)
2.	72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
3.	73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
4.	74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
5.	75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0
6.	76	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
7.	77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
8.	78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	0	0	0
9.	79	Beruházások (=72+...+78)	K6	0	0	0
10.	80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
11.	81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
12.	82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
13.	83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
14.	84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi vagyonkimutatása

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	9
1	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	1 063 085	0	0	1 063 085
2	Egyéb növekedés	0	0	466 330	0	0	466 330
3	Összes növekedés (=1+2)	0	0	466 330	0	0	466 330
4	Egyéb csökkenés	0	0	466 330	0	0	466 330
5	Összes csökkenés (=4)	0	0	466 330	0	0	466 330
6	Bruttó érték összesen (=1+3-5)	0	0	1 063 085	0	0	1 063 085
7	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	857 331	0	0	857 331
8	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	566 329	0	0	566 329
9	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	0	466 330	0	0	466 330
10	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=7+8-9)	0	0	957 330	0	0	957 330
11	Értékcsökkenés összesen (=10)	0	0	957 330	0	0	957 330
12	Eszközök nettó értéke (=6-11)	0	0	105 755	0	0	105 755

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi maradványkimutatása

	Megnevezés	Összeg (ezer forint)
1	2	3
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	93 278 554
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	8 693 551
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)	84 585 003
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	676 355
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	84 974 851
6	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)	-84 298 496
7	Alaptevékenység maradványa (=3-6)	286 507
8	Összes maradvány (=7)	286 507
9	Alaptevékenység szabad maradványa	286 507

**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
2019. május 20-i rendes, nyilvános testületi ülésére.**

3. napirendi pont: A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás éves összefoglaló ellenőrzési jelentése a 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről.

*Az előterjesztést összeállította: Lisztes-Tóth Linda belső ellenőrzési vezető,
Koltai Bernadett aljegyző.*

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.

Tárgyalás módja: nyílt ülésen.

Elfogadás módja: egyszerű többséggel.

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján **a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 49. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén **a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek, illetve főjegyzőnek a tárgyévét követő év február 15-ig.**

A Bkr. 49. § (3a) bekezdése alapján **a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévét követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.**

A Bkr. alapján **a költségvetési szerv vezetője** helyi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző, **társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott önkormányzat jegyzője**, térségi fejlesztési tanács esetén a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője.

A Bkr. 48. §-a alapján az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:
 - aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
 - ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
 - ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
 - bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- c) az intézkedési tervek megvalósítása.

A belső ellenőrzési vezető a 2018. évre vonatkozóan határidőben megküldte az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a társulás részére, melyet az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a határozati javaslatban foglaltaknak megfelelően döntsön a 2018. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról.

Határozati javaslat

*döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2018. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról.*

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységről az előterjesztés alapján elfogadja.

határidő: értelem szerint
felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2019. április 25.




Kecskés Gábor
elnök

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS

BELSŐ ELLENŐRI 2018. ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A belső ellenőrzés a Társulásnál külső erőforrás bevonásával valósul meg.

A Társulással szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2018. évben a belső ellenőri feladatokat.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a határozza meg. Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet a munkaszervezeti feladatokat ellátó szerv vezetőjeként a jegyző hagy jóvá.

Az elnök a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - Társulási Tanács elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a Társulási Tanács részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani a költségvetési szervek vezetőinek, a Társulási Tanácsnak abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2018. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves belső ellenőri jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének értékelését, valamint az intézkedési tervek megvalósulását tartalmazza.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
[Bkr. 48. § a) pont]

2018. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatokat végrehajtotta. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzés.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése
[Bkr. 48. § aa.) alpont]

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az elvégzett ellenőrzések bemutatása

Tárgya	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívüli vagy terven felüli)
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde működés, létszámgazdálkodás	Annak vizsgálata, hogy az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság, az intézmény létszámgazdálkodása, az alapdokumentumok, a munkarend megfelelnek-e a vonatkozó központi és helyi szabályoknak, fenntartói döntéseknek.	Dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése Interjúkészítés	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2017. évi költségvetési beszámoló megfelelősége	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.	Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	Pénzügyi ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2018. évben nem került sor.

A tervtől való eltérések és azok indokai (ha év közben tervmódosítás volt, az eredeti tervet kell figyelembe venni)

A 2018. évi tervben szereplő ellenőrzéseket a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a tervtől eltérés nem történt. Az ellenőrzések az ellenőrzöttekkel történő egyeztetést követően kerültek lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendőik miatti leterheltségüket.

Elmaradt ellenőrzések

2018. évben a tervhez képest elmaradt ellenőrzés nem volt.

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság feltárására nem került sor.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) alpont]

Az ellenőrzési megállapítások ellenőrzöttel történő megvitatásának eljárásai, tapasztalatai

Az ellenőrzés megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó 2018. évi ellenőrzési jelentések megfeleltek a Bkr-ben előírtaknak.

Az ellenőrzési jelentések az előírások, illetve nemzetközi ellenőrzési standardok szerint készültek el. A javaslatok megvalósíthatóak voltak, a jelentések érdemi ajánlásokat fogalmaztak meg, és azok az adott terület szempontjából érdeminek tekinthetők.

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták.

A vizsgált szerv vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

Kapacitás-ellátottság bemutatása

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársai mindannyian pénzügyi-számviteli állami felsőfokú (Közgazdaságtudományi Egyetem, Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar), továbbá szakmai felsőfokú képesítéssel (okleveles könyvvizsgáló, mérlegképes könyvelő, pénzügyi-számviteli szakellenőr, adótanácsadó) rendelkeznek. A cég, illetve a munkatársai jelentős tapasztalattal rendelkeznek a költségvetési, önkormányzati szférában egyaránt, a referenciák széleskörűek (számos önkormányzat, önkormányzati társulás).

A tervben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás következképpen rendelkezésre állt, mind létszám, mind képzettség, mind gyakorlati tapasztalat szempontjából egyaránt.

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A belső ellenőrzés 2018. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. Külső erőforrás alkalmazása miatt ezen alpont nem értelmezhető.

A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrzést ellátó Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársainak képzése önerőből biztosított volt, folyamatosan vettek részt szakterületük szakmai képzésein, többek között regisztrált mérlegképes könyvelői továbbképzésen, adószakértői, adótanácsadói, könyvvizsgálói továbbképzéseken, illetve a regisztrált belső ellenőrök számára kötelezően előírt ÁBPE képzésen.

Belső ellenőrök regisztrációja

Az ellenőrzéseket végző belső ellenőrök végzettsége, gyakorlata megfelel a 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendeletben foglalt követelményeknek.

A belső ellenőrzési tevékenységet folytatók rendelkeznek az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott engedéllyel.

A kijelölt belső ellenőrzési vezető megfelel a 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendeletben meghatározott feltételeknek, továbbá rendelkezik a Bkr. 15. § (9) bekezdése által előírt gyakorlattal.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység vagy a belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §]

A belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése

A belső ellenőr norma szerint is (Szervezeti és Működési Szabályzat) és ténylegesen is közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjéhez tartozik, tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül neki küldi meg.

A Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása

A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét a Bkr. 19. § (1) bekezdésében felsorolt tevékenységek esetében.

Részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek

A belső ellenőr funkcionálisan független személyként dolgozik, a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységbe nem vonják be. Ellenőrzési feladatait önállóan tervezi, munkája során külső befolyástól mentes, pártatlan, tárgyilagos. Önállóan állítja össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentést.

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

I/2/c) Összeférhetlenségi esetek [Bkr. 20. §]

Az ellenőrzés során összeférhetlenség nem történt.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrök minden ellenőrzés során valamennyi szükséges dokumentációhoz hozzáfértek. A belső ellenőrök a normákban megfogalmazott jogosultságaikat gyakorolhatták, azokat a vizsgált szerv maradéktalanul biztosította. Mind az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, szükséges dokumentációkat, mind a szükséges információkat szóban és/vagy írásban rendelkezésre bocsátották.

A Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban problémák, korlátozások nem merültek fel.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt. Az ellenőrzéshez szükséges technikai feltételek (pl. számítógép, nyomtató, internet-hozzáférés, jogtár) biztosítottak voltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető gondoskodott a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartás megfelelő vezetéséről az elvégzett belső ellenőrzések tekintetében, illetve gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, továbbra is biztosítani kell az irányítói segítséget. Ahhoz, hogy a társulás és intézménye működésében, gazdálkodásában, pénzügyi irányítási rendszerében minél alacsonyabb kockázati tényezők jelenjenek meg, ehhez célszerű a belső kontroll folyamatok erősítése, a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség növelése, javítása érdekében a tanácsadói tevékenység fokozása, az ellenőrzési lefedettség növelése.

Fontosnak tartjuk az ellenőrzésre készített intézkedési tervekben foglaltak megvalósításának kontrollját. A 2018. évben kitűzött céljait a belső ellenőrzés elérte.

A külső közreműködő által biztosított ellenőrzési rendszer a megfelelő minőség biztosítása mellett célul tűzte ki az erőforrások költségeinek optimalizálását, valamint az eredmények, és az ahhoz felhasznált források relációját vizsgálva járul hozzá a hatékonyabb, gazdaságosabb működéshez.

A folyamatos jogszabályváltozások determinálta helyzet szükségessé teszi a belső kontrollok rendszerének ismeretét, intézményi megismerését.

A folyamatos értékelés és javaslattétel sokat jelent az társulás kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságának fejlesztése érdekében.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása [Bkr. 48. § ac) pont]

A belső ellenőrzés írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett.
A belső ellenőrzés tanácsadó segítsége az elvégzett vizsgálatok során felmerülő, a tárgyhoz kapcsolódó témák területén megvalósult.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint [Bkr. 48. § b) pont]

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok [Bkr. 48. § ba.) alpont].

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában a 2017. évi költségvetési beszámoló megfelelőségének ellenőrzése	A készletváltozások év végi összege egyezik a kapcsolódó analitikus nyilvántartás adataival, de azt év közben a főkönyvi nyilvántartásban nem vezetik, csak évente egy alkalommal, a beszámoló készítés keretében történik meg a készletváltozás értékének lekönyvelése.	A gyakorlat nem felel meg teljes körűen az Áhsz. előírásainak.	A készletváltozások negyedévenkénti főkönyvi könyvelésben történő rögzítése.
A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában a 2017. évi költségvetési beszámoló megfelelőségének ellenőrzése	A költségvetési évben esedékes és a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek külön választása nem minden esetben az NGM által kiadott előírásoknak megfelelően történt.	Nem teljes körűen érvényesültek a vonatkozó előírások.	A kötelezettségek besorolásakor minden esetben az NGM által kiadott, az adott költségvetési évre vonatkozó tájékoztatóban foglaltak szerint járjanak el.

A fenti táblázatban az elvégzett vizsgálatokkal kapcsolatos *kiemelt jelentőségű* megállapítások és javaslatok szerepelnek. Az általános, nem kiemelt jelentőségű megállapításokat és javaslatokat a belső ellenőri jelentések tartalmazzák.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában a működés, létszám-gazdálkodás ellenőrzése során intézkedést igénylő javaslatot nem tett a belső ellenőrzés.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése [Bkr. 48. § bb.) alpont]

Az Áht. 69. §-ban foglaltak alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek létrehozásáért, működtetéséért a költségvetési szerv vezetője felel.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályokat, amely alapján a szervezet érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előírányzatokat, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

A belső kontrollrendszer öt eleme:

1. Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét.

A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható.

Fontos a kontrollkörnyezetet (kiemelten a belső szabályzatokat) rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

2. Kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezeléssel lehetővé válik a társulás tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése. A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosítóak be és intézkedéseket történtek azok negatív hatásainak ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

Megfelelő kockázatkezelési rendszert szükséges működtetni annak érdekében, hogy a kockázatok meghatározásával, felmérésével és elemzésével azok kezelése biztosított legyen.

3. Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatok a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

A kontrolltevékenységek közül a következő elemeket alkalmazzák:

- a) Előzetes, utólagos és vezetői kontrollok
- b) Kijelölések
- c) Jóváhagyások
- d) Jogosultságok
- e) Igazolások
- f) Egyeztetések
- g) Működési tevékenység áttekintése
- h) Eszközök védelme
- i) Hozzáférési jogosultságok
- j) Feladatkörök szétválasztása
- k) Rendszerek biztonsága és integritására irányuló intézkedések

4. Információ és kommunikáció

Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő kommunikációt, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt, továbbá a horizontális információáramlást.

A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik, és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából.

A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. A szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring-mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez.

A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása [Bkr. 48. § c.) pont]

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták.

A vizsgált szerv vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

A Bkr. 45. § szerint a belső ellenőrzést követően intézkedési tervet kell készíteni a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével. Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában a működés, létszám-gazdálkodás ellenőrzése során intézkedést igénylő javaslatot nem tett a belső ellenőrzés, így ezen vizsgálat tekintetében intézkedési terv készítési kötelezettség nem merült fel.

A 2017. évi költségvetési beszámoló megfelelőségének ellenőrzéséhez kapcsolódó intézkedési terv elkészült, a belső ellenőrzési vezető részére megküldésre került. A belső ellenőrzési vezető a megküldött intézkedési tervet jóváhagyta.

A vizsgált szerv azonnal megkezdte a javaslatok nyomán a szükséges intézkedések megtételét, azok teljesítését, határidőben történő végrehajtását a vezetés és a belső ellenőrzés is folyamatosan nyomon követi. Az egyes javaslatokhoz minden esetben konkrét felelős és határidő lett meghatározva. Az intézkedési terv realizálásával a szervezet a normákat követve folytathatja tevékenységét, az ellenőrzési lefedettség növekszik.

A Bkr. 46. § szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában a működés, létszám-gazdálkodás ellenőrzése esetében intézkedési terv készítési kötelezettség nem merült fel, így az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítése sem vált szükségessé.

A 2017. évi költségvetési beszámoló megfelelőségének ellenőrzéséhez kapcsolódó intézkedési terv végrehajtásáról készített beszámoló megküldése megtörtént a belső ellenőrzési vezető részére (Bkr. 46. §).

A 2018. évben lefolytatott ellenőrzések nyomán készült intézkedési terv és a végrehajtásáról készített beszámoló áttekintését követően összefoglalóan megállapíthatjuk, hogy az azokban rögzített feladatok teljes mértékben, határidőben végrehajtásra kerültek. Határidőben végre nem hajtott intézkedés nem volt.

A megállapítások hasznosulását a beszámoló alapján megfelelőnek ítéli az ellenőrzés.

A lejárt határidejű, de nem végrehajtott intézkedések, amelyek magas kockázatot jelentenek a szervezet belső kontrollrendszerének működése szempontjából

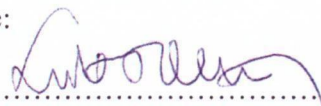
Lejárt határidejű, de végre nem hajtott intézkedés nem volt.

Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Elmaradt intézkedés nem volt.

Ságvár, 2019. február 15.

Készítette:


Lisztos-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:


Budainé Vajk Ildikó
Jegyző, mint a munkaszervezeti feladatokat
ellátó szerv vezetője

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



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

✉ 8654 Ságvár, Fő utca 16.

☎ 84/580-022

Fax: 84/380-256

Előterjesztés,

**amely Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2019.
május 20. napján tartandó rendes, nyilvános, tanácsi ülésére.**

4. napirendi pont: A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi munkájáról szóló beszámoló.

Az előterjesztést készítette: Koltai Bernadett aljegyző.

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.

Tárgyalás módja: nyílt ülésen.

Elfogadás módja: egyszerű többséggel.

Tisztelt Képviselő-testületek!

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás társulási megállapodásában foglaltak alapján a társulási tanács tagjai évente legalább egy alkalommal beszámolnak a társulási tanácsban végzett tevékenységükről a képviselő-testületeiknek. A tanács 2018. évi munkájáról szóló beszámoló jelen előterjesztés mellékletében megismerhető.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztést tárgyalják meg és az alábbi határozati javaslatot fogadják el.

Határozati javaslat

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 2018. évben végzett munkájáról szóló beszámoló elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Tanács 2018. évben végzett munkájáról szóló beszámolót az előterjesztés melléklete szerint elfogadja.

határidő: értelem szerint

felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2018. április 24.




Kecskés Gábor
elnök

B E S Z Á M O L Ó

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának
2018. évben végzett munkájáról.*

Ságvár, Som és Nyim Községek Önkormányzatai 2013. január 1-jétől hozták létre a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulást az alábbi kötelező önkormányzati feladatok ellátásának biztosítása érdekében: óvodai nevelés, bölcsődei ellátás, étkeztetés, házi segítségnyújtás.

A Társulás keretén belül közösen fenntartott intézmény a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde.

A Társulási Tanács 2018. évben 6 alkalommal ülésezett, és működése során 35 db határozatot hozott. A tanácsülésen a tagok részvétele 86 %-os volt.

A Társulási Tanács tagjai: Kecskés Gábor elnök, Lenkey Tibor alelnök, Pistár Péter tag, Bódis József tag, Pappné Babodi Tímea tag, Bertalan Lajosné tag.

A Társulási Tanács munkaszervezetének feladatait a társulási megállapodás alapján a Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

A Társulás munkavállalói 2018. évben 2 fő: 1 fő házi segítségnyújtó, 1 fő gépkocsivezető, karbantartó.

A települések állandó lakosainak száma 2019. január 1-jén (fő):

	Állandó lakosok száma	Férfiak száma	Nők száma	0-5 évesek száma	6-14 évesek száma	15-18 évesek száma	19-35 évesek száma	36-50 évesek száma	51-65 évesek	66 éven felüliek	A legidősebb lakó szül. éve
Ságvár	1 900	889	1011	79	169	79	397	506	364	306	1923 (1 fő)
Som	703	364	339	33	57	56	150	173	132	115	1928 (1 fő)
Nyim	328	165	163	15	19	13	70	92	59	50	1930 (1 fő)
Összesen	2 931	1418	1513	178	245	148	617	771	555	471	-
%-os arány a teljes lakosságra vetítve	100	48	52	6	8	5	21	26	18	16	-

A Tanács ülésein meghozott döntések:

Testületi ülés dátuma	Határozat száma	Tárgy
2018. február 27. nyilvános ülés	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.)	Döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás és a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. éves ellenőrzési tervének elfogadásáról.
2018. április 26. nyilvános ülés	6/2018. (IV. 26.)	Napirendi pontok elfogadása.
	7/2018. (IV. 26.)	Döntés törvényességi felhívásról
2018. május 29. nyilvános ülés	8/2018. (V. 29.)	Napirendi pontok elfogadása.
	9/2018. (V. 29.)	A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2017. évi költségvetésének módosításáról.

	10/2018. (V. 29.)	A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról.
	11/2018. (V. 29.)	A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2017. évi költségvetésének módosításáról.
	12/2018. (V. 29.)	A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2017. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról.
	13/2018. (V. 29.)	A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde indítható csoportok számának, illetve a maximált létszámhatárok 2018/2019-es nevelési évre vonatkozó meghatározásáról.
	14/2018. (V. 29.)	A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018/2019-es nevelési évre vonatkozó nyitva tartási idejének meghatározásáról.
	15/2018. (V. 29.)	A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde intézményvezetőjének megbízásáról.
	16/2018. (V. 29.)	A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde intézményvezetőjének javadalmazásáról.
	17/2018. (V. 29.)	A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó társulás belső ellenőri 2017. éves összefoglaló jelentéséről.
	18/2018. (V. 29.)	A Magyar Államkincstár kincstári ellenőrzési jelentéséről.
	19/2018. (V. 29.)	A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alkalmazotti létszámának növeléséről.
2018. június 28. nyilvános ülés	20/2018. (VI. 28.)	Napirendi pontok elfogadása.
	21/2018. (VI. 28.)	A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetésének módosításáról.
	22/2018. (VI. 28.)	A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetésének módosításáról.
	23/2018. (VI. 28.)	A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsődében történő szociális konyháról és szociális étkeztetésről.
2018. szeptember 25. nyilvános ülés	24/2018. (IX. 25.)	Napirendi pontok elfogadása.
	25/2018. (IX. 25.)	Bóbita Óvoda és Bölcsőde I. féléves költségvetési beszámolójának elfogadása.
	26/2018. (IX. 25.)	Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2018. évi költségvetésének módosítása.
	27/2018. (IX. 25.)	A Ságvári Feladatellátó Társulás I. féléves költségvetési beszámolójának elfogadása.
	28/2018. (IX. 25.)	A Ságvári Feladatellátó Társulás 2018. évi költségvetésének módosítása.
	29/2018. (IX. 25.)	Bölcsődei beszámoló elfogadása.
	30/2018. (IX. 25.)	Óvodavezetői beszámoló elfogadása.
	31/2018. (IX. 25.)	Óvodavezetői munkaterv elfogadása a 2018-2019. nevelési évre.
	32/2018. (IX. 25.)	A pedagógiai program módosításának elfogadása.
	33/2018. (IX. 25.)	A bölcsőde Szakmai programjának elfogadása.
2018. november 6. zárt	34/2018. (XI. 06.)	Napirendi pontok elfogadása.
	35/2018. (XI. 06.)	Döntés Pasztusics Gábor és Pasztusics-Törzsök Krisztina kérelme ügyében.

A Társulási Tanács üléseiről készült jegyzőkönyvek a www.sagvar.hu honlapon a Testületi ülések menüpont alatt megtalálhatóak.

A Társulási Tanács a képviselő-testületek együttes ülését megelőzően tárgyalta a 2018. évi záró beszámoló elfogadását. A Társulás 2018. évi gazdálkodásáról szóló zárszámadás jelen beszámoló mellékletében megismerhető.

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

8654 SÁGVÁR Petőfi S. u. 44.

Tel: 84/380-048, 202314446

E-mail: bobitasagvar@freemail.hu

Ságvár és Környéke Önkormányzati

Feladatellátó Társulás

8654 Ságvár

Fő u. 16.

Ikt.sz.: 98/2019-ó

Tárgy: a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde nyitva tartási idejének **meghatározása** a 2019/2020-as nevelési évre

E L Ő T E R J E S Z T É S

Tisztelt Társulási Tanács!

Minden évben – változtatástól függetlenül – meg kell határozni a fenntartónak az intézmény nevelési évre vonatkozó nyitva tartási idejét.

Ezért kérem a fenntartó Társulási Tanácsot, mint fenntartó szervet, szíveskedjen határozatot hozni a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2019-2020 nevelési évre vonatkozóan.

2013 szeptemberétől minden évben megtörténik a szülői igények felmérése is. Változatlanul, minden évben a jelenleg is meghatározott időtartamra kéri a nyitvatartási időt **6³⁰-tól 17⁰⁰ óráig**.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanács tagjait, hogy engedélyezzék az **intézmény nyitva tartási idejének változatlanul hagyását hétfőtől péntekig 6³⁰-tól 17⁰⁰ óráig**.

Ságvár, 2019. május 17.

Tisztelettel:



Szabóné Szóládi Tünde
óvodavezető

Ságvár és Környéke Önkormányzati
Feladatellátó Társulás
8654 Ságvár
Fő u. 16.

Ikt.sz.: 94/2019-ó

Tárgy: a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
indítható **csoportok számának**, illetve a maximált
létszámhatárok meghatározása a 2019/2020-as nevelési
évre

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Társulási Tanács!

*Köszönetünket fejezem ki a magam, a munkatársaim, a szülők és az óvodás, bölcsődés
gyermekek nevében, hogy a 2018/2019-as nevelési évben a zavartalan működésünkhöz a
feltételek biztosítva voltak.*

2019. áprilisban 29 fő iratkozott újonnan. A beiratkozottak korosztályos megoszlása: 1
nagy csoportos, 1 középső csoportos, 3 kiscsoportos, 2 kezdő kiscsoportos korú, akik
folyamatosan töltik be a harmadik életévüket és kerülnek be az óvodába, 1
kisgyermeket nem hoztak tavaly, így őket is új óvodásként szerepeltetjük.
Tájékoztatom a Társulási Tanács tagjait, hogy tanköteles gyermekből 5 fő marad az
óvodában (Szakértői Bizottság javaslata alapján, vagy szülői kérésre).

Így szeptember elsején, indításkor a várható létszám: 60 fő,

Várható létszám október elsején: 67 fő

Normatíva a december 31-ig bekerültek után igényelhető, várható létszám: 76 fő.

A nevelési év végére előreláthatólag: 86 fő lesz

A korábbi évekhez képest kisebb növekedés tapasztalható.

A Köznevelési törvény értelmében, óvodában az átlag létszám 20 fő, a tanév indításkor
a megengedett maximált létszám 25 fő, (mely 20%-kal átléphető). A felvehető
gyermek/2m² meghatározása alapján mindhárom csoportszoba mérete 50m².
90 fő az Alapító okiratunkban meghatározottak szerint. Várhatóan ezt a létszámot nem
lépjük túl.

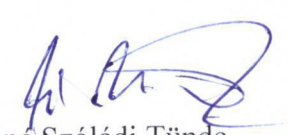
Kérem a Tisztelt Társulási Tanács tagjait, hogy engedélyezzék a **3 csoport indítását**.

*2019/2020 nevelési évre a csoportonkénti elosztást, a termek férőhelyeinek számát, a
prognosztizált létszámokat táblázatban mellékelem.*

Ságvár, 2019. május 17.

Tisztelettel:




Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető

Csoportelosztás / melléklet
2019/2020

Csoport neve	Korcsoport*					Létszám/ fő				BTM (okt 1.)	SNI	bejáró október 1.
	Kk	h	kö	n	in	2019.09.01.	2019.10.01	2019.12.31	2019. 08.31 (tervezett)			
kék	10	6	5	5	2	23	25	27	30	1	-	Som:- Nyim: 4 Egyéb:4
sárga	6	7	8	6	2	20	24	27	29	1	-	Som:9 Nyim: 3 Egyéb: 8
zöld	7	9	6	7	1	17	18	21	27	3	-	Som: 1 Nyim:6 Egyéb:-
óvoda összesen	23	22	19	18	5	60	67	76	86	5	-	Som: 10 Nyim:13 Egyéb: 12
bölcsőde	tervezett létszám					12	18	24	csoportok számától függően	-	-	

* korcsoportok szerinti felosztás: kk=kezdő kiscsoport, h=haladó kiscsoport, k= középső csoport, n=nagycsoport, in.: ismétlő nagycsoport.
folyamatban van a BTM-es gyermek vizsgálata

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

✉ 8654 Ságvár, Fő utca 16.
☎ 84/580-022 Fax: 84/380-011
hivatal@sagvar.hu

ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2019. május 29. napján tartandó rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

6. napirendi pont: A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde Alapító Okiratának módosítása.

*Az előterjesztést készítette: Koltai Bernadett aljegyző.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

Az óvodai bölcsődei csoport bővítésével a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alapító okiratának módosítása vált szükségessé az alapító okirat alábbi pontjának tekintetében:

6.2. A feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek- és tanulólétszám: a bölcsődei ellátás esetében a 12 fő, 24 főre való módosítása szükséges.

6.4 pontja „A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon”: a hasznos alapterületet módosítani szükséges az ingatlan bővítése miatt.

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

HATÁROZATI JAVASLAT:
*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
alapító okiratának módosítása*

1. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa úgy határoz, hogy a Magyar Államkincstár által vezetett törzskönyvi nyilvántartásában a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde költségvetési intézményt érintően az alábbi módosítást hagyja jóvá:

A fenti módosítás alapján a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa alapítói jogkörében eljárva a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 3940/2015 okiratszámú egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát a határozat 1. melléklete szerinti okirattal módosítja.

2. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát a határozat 2. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

3. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa felhatalmazza az elnököt, hogy a Magyar Államkincstárnál az Óvoda alapító okiratának módosításával kapcsolatos törzskönyvi nyilvántartást érintő adatváltozásokat bejelentse és a szükséges dokumentumokat aláírja.

Határidő: értelem szerint
felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2019. május 15.




Kecskés Gábor
elnök

Okirat száma:/2019

Módosító okirat

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás által 2015. július 21. napján kiadott, 3940/2015. számú alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2) bekezdése alapján a/2019. (V. 29.) társulási tanácsi határozatra figyelemmel a következők szerint módosítom:

1. Az alapító okirat 6.2 pontja „A feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszám a köznevelési intézmény” helyébe a következő rendelkezés lép:

6.2 A feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszám a köznevelési intézmény”

	feladatellátási hely megnevezése	tagozat megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám
1	8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.	óvodai nevelés	90 fő
2	8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.	bölcsődei ellátás	24 fő

2. Az alapító okirat 6.3 pontja „A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon” helyébe a következő rendelkezés lép:

6.3 A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon:

	ingatlan címe	ingatlan helyrajzi száma	ingatlan hasznos alapterülete (m ²)	vagyon feletti rendelkezés joga vagy a vagyon használati joga	az ingatlan funkciója, célja
1	8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.	448		Ságvár Község Önkormányzata	köznevelési intézmény

Jelen módosító okiratot a törzskönyvi nyilvántartásba történő bejegyzés napjától kell alkalmazni.

Kelt: Ságvár, 2019. május ...

P.H.

aláírás

Okirat száma: 3940/2015

Alapító okirat

módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2) bekezdése alapján a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alapító okiratát a következők szerint adom ki:

1.A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

1.1. A költségvetési szerv

1.1.1.megnevezése: Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

1.1.2.rövidített neve: Ságvári Óvoda

2.1.A költségvetési szerv

1.2.1székhelye: 8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.

2.A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezése

2.1.A költségvetési szerv alapításának dátuma: 2000. 11. 01.

2.2.A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv

2.2.1.megnevezése: Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás

2.2.2székhelye: 8654 Ságvár, Fő utca 16.

3.A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

3.1.A költségvetési szerv irányító szervének

3.1.1megnevezése: Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás

3.1.2székhelye: 8654 Ságvár, Fő utca 16.

3.2. A költségvetési szerv fenntartójának

3.2.1 megnevezése: Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás

3.2.2 székhelye: 8654 Ságvár, Fő utca 16.

4.A költségvetési szerv tevékenysége

4.1.A költségvetési szerv közfeladata:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésének 6. pontjában meghatározott helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatként meghatározott óvodai ellátás biztosítása, a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 74. § (2) bekezdésében foglaltak alapján intézmény fenntartása révén.

A Bölcsőde feladata a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 42. §-a, valamint a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet 36. §-a alapján, a családban nevelkedő, a szülők munkavégzése, betegsége vagy egyéb ok miatt ellátatlan gyermekek nappali felügyeletének, gondozásának, nevelésének, napközbeni ellátásának biztosítása.

4.2A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	851020	óvodai nevelés

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége:

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 4. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott óvodai nevelés. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 42. §-ban foglaltak szerinti bölcsődei ellátás.

4.4A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	091110	óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
2	091140	óvodai nevelés, ellátás működtetés feladatai
3	096015	gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
4	096025	munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
5	104030	gyermekek napközbeni ellátása
6	104031	gyermekek bölcsődei ellátása
7	104035	gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében
8	104037	intézményen kívüli gyermekétkeztetés
9	104036	munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben

10	107051	szociális étkeztetés
----	--------	----------------------

4.5A költségvetési szerv illetékessége, működési területe:

Ságvár, Som, Nyim települések közigazgatási területe.

Az intézmény Ságvár, Som, Nyim közigazgatási területén a polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásáról szóló 1992. évi LXVI. törvényben meghatározott bejelentett lakóhellyel rendelkező óvodás korú gyermekek tekintetében kell biztosítani az óvodai ellátást.

A bölcsődei ellátást Ságvár, Som, Nyim közigazgatási területén a polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásáról szóló 1992. évi LXVI. törvényben meghatározott bejelentett lakóhellyel rendelkező 1-3 éves korú gyermekek tekintetében kell biztosítani.

Szabad férőhely esetén az intézmény illetékességi területén kívüli településekről is felvehet gyermekeket.

4.6A költségvetési szerv vállalkozási tevékenységének felső határa:

A költségvetés szerv – eszközeinek, szabad kapacitásának hasznosítása érdekében – korlátozott mértékben vállalkozási tevékenységet folytathat, feltéve hogy ez nem veszélyezteti az alaptevékenységét és az ebből fakadó kötelezettségeinek teljesítését. Vállalkozása kizárólag szolgáltatások értékesítésére terjedhet ki. Vállalkozási tevékenysége arányának felső határa a módosított kiadási előirányzatok arányában 10 %.

5.A költségvetési szerv szervezete és működése

5.1.A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje:

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 23. §-ában foglaltak szerint az intézmény vezetőjét a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa nevezi ki és menti fel. Az intézményvezető felett az egyéb munkáltatói jogokat a Társulási Tanács Elnöke gyakorolja. Az intézményvezetőt pályázat alapján 5 éves időtartamra nevezik ki.

5.2.A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	közalkalmazotti	a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXII. törvény, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtása tárgyában kiadott 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet
2	munkaviszony	a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény
3	megbízási jogviszony	a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény

6.A köznevelési intézményre vonatkozó rendelkezések

6.1 A köznevelési intézmény

6.2.1.típusa: többcélú intézmény, közös igazgatású köznevelési intézmény

6.2.2 alapfeladatának jogszabály szerinti megnevezése: a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 4. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott óvodai nevelés, a törvény 20. § (2) bekezdés c) pontjában és (6) bekezdésében meghatározottak szerint. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 42. §-ban foglaltak szerinti bölcsődei ellátás.

6.2.3 gazdálkodásával összefüggő jogosítványok: önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, az intézmény előirányzatai felett teljes jogkörrel rendelkezik, amelyek felett kötelezettségvállalási, teljesítésigazolási joggal és felelősséggel bír.

6.2. A feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszám a köznevelési intézmény

	feladatellátási hely megnevezése	tagozat megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám
1	8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.	óvodai nevelés	90 fő
2	8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.	bölcsődei ellátás	24 fő

6.3 A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon:

	ingatlan címe	ingatlan helyrajzi száma	ingatlan hasznos alapterülete (m ²)	vagyon feletti rendelkezés joga vagy a vagyon használati joga	az ingatlan funkciója, célja
1	8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.	448		Ságvár Község Önkormányzata	köznevelési intézmény