

**SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI TANÁCSA**

tel: 84/580-022

8654 Ságvár, Fő utca 16.

fax: 84/380-011

e-mail: jegyzo@sagvar.hu

MEGHÍVÓ

**A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa
2022. május 25-én (hétfőn) 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. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető (Írásbeli előterjesztés)
- 2. Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)
- 3. Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentésének elfogadására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)
- 4. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022. évi költségvetésének módosítására.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető (Írásbeli előterjesztés)
- 5. Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi munkájáról szóló beszámoló elfogadására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)
- 6. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022/23-as nevelési évre vonatkozó csoportlétszámaira, csoportelosztására és nyitva tartására.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető (Írásbeli előterjesztés)
- 7. Egyebek.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Szóbeli előterjesztés)

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

Ságvár, 2022. május 19.

Tisztelettel:




Kecskés Gábor
elnök

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde Intézményvezetője

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

ELŐTERJESZTÉS, amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2022. május 25-én tartandó társulási tanácsi ülésére.

1. napirendi pont: *Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására.*

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

Magyarország Kormánya 27/2021. (I. 29.) rendeletével Magyarország teljes területére 2021. február 8. napjától kezdődően ismételten veszélyhelyzetet rendelt el. A koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény alapján az Országgyűlés az Alaptörvény 53. cikk (3) bekezdése alapján felhatalmazta a Kormányt, hogy a veszélyhelyzetben az Alaptörvény 53. cikk (1) és (2) bekezdése szerinti kormányrendeletek hatályát e törvény hatályvesztéséig meghosszabbítsa. A fenti törvény alapján a kormány a 2021. február 8-tól elrendelt veszélyhelyzetet 80/2021. (II. 22.) korm.rendeletével 2021. május 22 napjáig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvényben, a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról 271/2021. (V. 21.) korm.rendeletével a 2021. évi őszi országgyűlési ülés első ülésnapját követő 15. napig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi CII. törvény módosította a 2021. évi I. törvény hatályvesztésének időpontját 2022. január 1-jére.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja, társulás esetében az elnök. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A katasztrófavédelemről és hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) korm.rendelet alapján a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, illetve bizottsága, társulás esetében a társulási tanács feladat- és hatáskörét maga gyakorolja. A fenti rendelkezés 2021. június 15-étől hatályos és a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény hatályvesztésekor veszíti hatályát. A jelenleg hatályos jogszabályok alapján a 2021. évi I. törvény 2022. május 31-én veszíti hatályát.

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.**

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 **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 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 lejárat, 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.) kormányrendelet (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.) kormányrendelet 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 - ideértve 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 a 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 hajtás 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 kontrollrendszeréről szóló nyilatkozat a Társulás zárszámadásánál kerül előterjesztésre.

Az Möt. 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 szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.**

Az Áht. 83. § (6) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a Möt. 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 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót, amelyet az alábbiakban terjesztünk a Tisztelt Társulási Tanács elé elfogadásra.

2021. évben az előző évekhez hasonlóan szigorú takarékoság mellett gazdálkodtunk, így ennek köszönhetően a 2021. évi költségvetési határozat-módosítások keretei között maradtunk.

Az intézmény teljesített bevétele 155.965.022 Ft, melyből 31.907.006 Ft költségvetési bevétel, 124.058.016 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- a szociális és vendég étkeztetés kiszállítási díjából származó bevétel: 571.500 Ft
- szünidei gyermekétkeztetésből származó bevétel: 452.320 Ft
- térítési díjakból származó bevétel: 17.861.086 Ft
- a fentiekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA: 5.100.334 Ft
- általános forgalmi adó visszatérítése: 7.880.764 Ft
- kamatbevétel (látra szóló bankszámla egyenleg után): 25 Ft
- egyéb működési bevételek (letiltásból származó bevétel, ételhulladék elszállítása, túlfizetések elszámolása, kerekítési különbözet): 40.977 Ft

A finanszírozási bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: 858.580 Ft
- központi, irányító szervei támogatás (Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulástól átvett intézményfinanszírozás): 123.199.436 Ft. Ebből az intézmény állami támogatása 112.188.551 Ft, a társult önkormányzatok saját hozzájárulása („önrész”) pedig 11.010.885 Ft

Az állami támogatás megoszlása az egyes feladatok között:

- óvodai nevelés, ellátás, illetve óvodaműködtetési feladataira (bér- és működési támogatás): 58.706.380 Ft
- bölcsődei ellátásra (bér- és működési támogatás): 20.444.000 Ft
- gyermekétkeztetésre (bér- és működési támogatás): 29.862.381 Ft
- szociális étkeztetésre (bér- és működési támogatás): 3.175.790 Ft

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített bevételei:

Rovat	Megnevezés	2020. év (Ft)	2021. év (Ft)	Változás (2021/2020) (%)
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	22 427 223	31 907 006	142,27
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	22 427 223	31 907 006	142,27

B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	795 349	858 580	107,95
B816	Központi, irányító szervei támogatás	108 132 431	123 199 436	113,93
B8	Finanszírozási bevételek összesen	108 927 780	124 058 016	113,89
	Bevételek összesen	131 355 003	155 965 022	118,74

Az intézmény teljesített kiadása 155.149.823 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 88.981.893 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 14.238.636 Ft, dologi kiadások 50.881.444 Ft, beruházás 1.047.850 Ft.

A személyi juttatások vonatkozásában az év közbeni költségvetés módosításoknak megfelelően alakultak kiadásaink. A személyi változások, átsorolások, betegszabadságok, illetve a jutalmak számfejtése érdekében történtek átcsoportosítások a személyi juttatások egyes rovatai között.

A dologi kiadásoknál több rovat esetében is történt év közbeni emelés, legnagyobb mértékben a K312 üzemeltetési anyagok beszerzése rovaton, ahol az eredeti előirányzatot az év folyamán összességében 11.176.583 Ft-tal emeltük meg. A folyamatosan dráguló élelmiszer alapanyagok beszerzésre, illetve az egyéb üzemeltetési anyagokra (pl. tisztítószer, konyhai- és egyéb fogyóeszközök) fordított összegek, valamint a továbbra is fennálló veszélyhelyzet okozta többletkiadások miatt vált szükségessé az eredeti előirányzat jelentős mértékű emelése. Ezen többletkiadásokra az óvoda állami támogatásának pótigénylése során kapott normatív összegek nyújtottak fedezetet.

A tervezett beruházások egy része valósult csak meg 2021-ben, az elmaradt beruházásokat 2022-re tervezzük.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített kiadásai:

Rovat	Megnevezés	2020. év (Ft)	2021. év (Ft)	Változás (2021/2020) (%)
K1	Személyi juttatások	81 330 900	88 981 893	109,41
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 538 001	14 238 636	105,18
K3	Dologi kiadások	35 286 007	50 881 444	144,2
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0,0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0,0
K6	Beruházások	341 515	1 047 850	306,82
K7	Felújítások	0	0	0,0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0,0
	Költségvetési kiadások összesen	130 496 423	155 149 823	118,89

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi teljesített bevételei és kiadásai (összesítő táblázat):

1.	Költségvetési kiadás	155 149 823
2.	Összes kiadás (1+2)	155 149 823
3.	Költségvetési (működési) bevétel	31 907 006
4.	Finanszírozási bevétel	124 058 016
	ebből Intézmény állami támogatása	112 188 551
	ebből Intézmény saját finanszírozása	11 010 885
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	858 580
5.	Összes bevétel (4+5)	155 965 022

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi alaptevékenység szabad maradványa 815.199 Ft.

A 2021.12.31-i záró pénzkészlet 665.273 Ft az alábbiak szerint:

- forintpénztár záró állománya: 0 Forint
- bankszámla záró állománya: 665.273 Ft.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy a továbbra is fennálló veszélyhelyzet és az ebből fakadó megbetegedések, létszám problémák, illetve a folyamatosan emelkedő nyersanyag árak ellenére felelősségteljesen, takarékosan gazdálkodtunk.

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

Határozati javaslat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

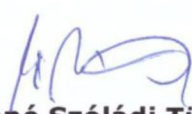
2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa - *figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) kormányrendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvényben, a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról 271/2021. (V. 21.) kormányrendeletben, továbbá a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) kormányrendeletben foglaltakra, amely szerint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, társulás esetén társulási tanácsa feladat- és hatáskörét maga gyakorolja* - a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi költségvetésének végrehajtását 155.965.022 Ft teljesített bevétellel, 155.149.823 Ft teljesített kiadással és 665.273 Ft záró pénzkészlettel az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Ságvár, 2022. május 16.


Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde



K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi kötelező 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	85 900 000	83 260 000	81 174 190
02	Normatív jutalmak	K1102	0	4 779 000	4 779 000
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	560 000	560 000	551 476
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	850 000	550 000	540 540
10	Egyéb költségtérítések	K1110	300 000	144 000	144 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	300 000	1 796 000	1 792 687
14	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i>	<i>K11</i>	<i>87 910 000</i>	<i>91 089 000</i>	<i>88 981 893</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	0	0	0
18	<i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i>	<i>K12</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	87 910 000	91 089 000	88 981 893
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	14 000 000	14 350 000	14 238 636
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	200 000	850 000	465 623
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	20 000 000	31 176 583	28 483 844
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	<i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i>	<i>K31</i>	<i>20 200 000</i>	<i>32 026 583</i>	<i>28 949 467</i>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	150 000	150 000	111 308
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	150 000	150 000	129 958
27	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i>	<i>K32</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>241 266</i>
28	Közüzemi díjak	K331	2 500 000	2 500 000	2 316 466
29	Vásárolt ételmezes	K332	250 000	250 000	109 133
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	200 000	212 000	211 946
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	550 000	550 000	531 700
34	Egyéb szolgáltatások	K337	1 500 000	1 750 000	1 560 540
35	<i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i>	<i>K33</i>	<i>5 000 000</i>	<i>5 262 000</i>	<i>4 729 785</i>
36	Kiküldetések kiadásai	K341	200 000	200 000	70 127
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
38	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i>	<i>K34</i>	<i>200 000</i>	<i>200 000</i>	<i>70 127</i>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	6 500 000	7 129 180	6 507 801
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	11 000 000	11 000 000	10 250 638
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	300 000	300 000	132 360
44	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i>	<i>K35</i>	<i>17 800 000</i>	<i>18 429 180</i>	<i>16 890 799</i>
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	43 500 000	56 217 763	50 881 444
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján alapuló befizetései	K5022	0	0	0

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K503	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K507	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	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 kívülrre	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	200 000	826 500	826 269
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	55 000	223 000	221 581
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	255 000	1 049 500	1 047 850
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 belülrre	K81	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K85	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	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 kívülrre	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	145 665 000	162 706 263	155 149 823

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi kötelező 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	0	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	<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	500 000	500 000	1 023 820
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	18 000 000	18 000 000	17 861 086
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	4 800 000	4 800 000	5 100 334

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi kötelező költségvetési bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	8 000 000	8 000 000	7 880 764
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000	1 000	25
43	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)</i>	<i>B408</i>	<i>1 000</i>	<i>1 000</i>	<i>25</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	20 000	20 000	40 977
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	31 321 000	31 321 000	31 907 006
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	31 321 000	31 321 000	31 907 006

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi kötelező 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	858 580	858 580	858 580
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	<i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i>	<i>B813</i>	<i>858 580</i>	<i>858 580</i>	<i>858 580</i>
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	113 485 420	130 526 683	123 199 436
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>114 344 000</i>	<i>131 385 263</i>	<i>124 058 016</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 szervez	B824	0	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzügyintézetektől	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	114 344 000	131 385 263	124 058 016

4. melléklet a/..... számú társulási tanácsi határozathoz
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi létszám adatai

Sor- szám	Megnevezés (besorolási osztály és fizetési fokozat)	Létszám fő (Tervezett átlagos statisztikai állományi létszám, éves)
1.	2.	3.
1.	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	0
2.	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	0
3.	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	0
4.	"A", "B" fizetési osztály összesen	3
5.	"C", "D" fizetési osztály összesen	10
6.	"E","J" fizetési osztály összesen	3
7.	kutató, felsőoktatásban oktató	0
8.	gyakornok (pedagógus)	0
9.	pedagógus I.	5
10.	pedagógus II.	2
11.	mesterpedagógus	0
12.	kutatótanár	0
13.	pedagógus (magasabb) vezetői megbízással	0
14	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=1+...+13)	23,0
15.	vezető, igazgató, elnök, igazgató-helyettes, elnök-helyettes, hivatalvezető, hivatalvezető-helyettes, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (vezető)	0
16.	felsőfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	0
17.	középfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	0
18.	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	0
19.	ösztöníjjas foglalkoztatott	0
20.	közfoglalkoztatott	0
21.	Munka Törvénykönyve vezetőkre vonatkozó rendelkezései alapján foglalkoztatott vezető	0
22.	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=15+...+21)	0
23.	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=22+36+46+52+57+65+77)	23,0
24.	Zárólétszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) (fő)	23,0
25.	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	25,0

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi kötelező 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	87 910 000	91 089 000	88 981 893
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	02	14 000 000	14 350 000	14 238 636
4.	Dologi kiadások (K3)	03	43 500 000	56 217 763	50 881 444
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	04	0	0	0
6.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	05	0	0	0
7.	Beruházások (K6)	06	255 000	1 049 500	1 047 850
8.	Felújítások (K7)	07	0	0	0
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	08	0	0	0
10.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (01+...+08)	09	145 665 000	162 706 263	155 149 823
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	31 321 000	31 321 000	31 907 006
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	31 321 000	31 321 000	31 907 006
19.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	18	0	0	0
20.	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	19	113 485 420	130 526 683	123 199 436
21.	Egyéb finanszírozási bevételek (B8 a B816 kivételével)	20	858 580	858 580	858 580
22.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (19+20)	21	114 344 000	131 385 263	124 058 016

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi kötelező 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	0	0
5.	4.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	200 000	826 500	826 269
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	55 000	223 000	221 581
9.	8.	Beruházások (=K61+K67)	K6	255 000	1 049 500	1 047 850
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 2021. évi vagyongkimutatás a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről

forintban

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti
		állományi érték	
A	B	C	D
I. Immateriális javak	01.	54 165	0
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	13 148 944	170 322
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	0	0
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	0	0
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.	0	0
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	0	0
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	13 148 944	170 322
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	0	0
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.	0	0
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	13 148 944	170 322
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	0	0
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	0	0
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.		
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.		
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	0	
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.		
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.		
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.		
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.		
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.	0	0
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.		
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.		
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.		
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.	0	0
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.	0	0
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	0	0
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.		
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	0	0
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.		

2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.		
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.		
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.		
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.	0	0
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.		
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.		
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BÉFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	13 203 109	170 322
I. Készletek	46.	99 768	99 768
II. Értékpapírok	47.	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	99 768	99 768
I. Lekötött bankbetétek	49.	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	0	0
III. Forintszámlák	51.	665 273	665 273
IV. Devizaszámlák	52.	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	665 273	665 273
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	572 315	572 315
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	12 950	12 950
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	585 265	585 265
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.	136 976	136 976
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.	93 781	93 781
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	230 757	230 757
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.	2 091 553	2 091 553
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	16 875 725	3 842 938

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi vagyonkimutatás a könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

forintban

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	38 017 000
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	332 030
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-46 135 223
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	3 334 359
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	-4 451 834
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	109 130
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	0
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	0
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	109 130
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	8 185 642
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	3 842 938

**Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi vagyonkimutatás a könyviteli mérlegben
értékkel szereplő forrásokról**

Megnevezés	Sorszám	Értéke (Ft)
A	B	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	11 572 683
Használatban lévő kísértékú immateriális javak	2.	54 165
Használatban lévő kísértékú tárgyi eszközök	3.	3 990 593
Készletek	4.	99 768
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.	0
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.	
Bérbe vett befektetett eszközök	7.	
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.	
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.	
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.	0
Bérbe vett készletek	11.	
Letétbe bizományba átvett készletek	12.	
Intervenciós készletek	13.	
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.	0
Közgyűjtemény	15.	
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.	
Régészeti lelet	17.	
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.	
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):		15 717 209

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

8. melléklet a/..... számú társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi maradványkimutatása

	Megnevezés	Összeg (Forint)
1	2	3
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	31 907 006
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	155 149 823
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)	-123 242 817
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	124 058 016
5	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4)	124 058 016
6	Alaptevékenység maradványa (=±3±5)	815 199
7	Összes maradvány (=6)	815 199
8	Alaptevékenység szabad maradványa	815 199

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

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

ELŐTERJESZTÉS, amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2022. május 25-én tartandó testületi ülésére.

2. napirendi pont: *Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására.*

Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző.

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.

Tárgyalás módja: nyílt ülésen.

Elfogadás módja: minősített többséggel.

Tisztelt Társulási Tanács!

Magyarország Kormánya 27/2021. (I. 29.) rendeletével Magyarország teljes területére 2021. február 8. napjától kezdődően ismételten veszélyhelyzetet rendelt el. A koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény alapján az Országgyűlés az Alaptörvény 53. cikk (3) bekezdése alapján felhatalmazta a Kormányt, hogy a veszélyhelyzetben az Alaptörvény 53. cikk (1) és (2) bekezdése szerinti kormányrendeletek hatályát e törvény hatályvesztéséig meghosszabbítsa. A fenti törvény alapján a kormány a 2021. február 8-tól elrendelt veszélyhelyzetet 80/2021. (II. 22.) korm.rendeletével 2021. május 22 napjáig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvényben, a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról 271/2021. (V. 21.) korm.rendeletével a 2021. évi őszi országgyűlési ülés első ülésnapját követő 15. napig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi CII. törvény módosította a 2021. évi I. törvény hatályvesztésének időpontját 2022. január 1-jére.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja, társulás esetében az elnök. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A katasztrófavédelemről és hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) korm.rendelet alapján a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, illetve bizottsága, társulás esetében a társulási tanács feladat- és hatáskörét maga gyakorolja. A fenti rendelkezés 2021. június 15-étől hatályos és a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény hatályvesztésekor veszíti hatályát. A jelenleg hatályos jogszabályok alapján a 2021. évi I. törvény 2022. május 31-én veszíti hatályát.

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.**

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 rendelőtervezetet 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 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 lejárat, 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 a 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 hajtsák 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 kontrollrendszeréről szóló nyilatkozat az előterjesztés 2. mellékletét képezi.

Az Möt. 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 szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.**

Az Áht. 83. § (6) bekezdése értelmében, ha a helyi önkormányzat a Möt. 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 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót, amelyet az alábbiakban terjesztünk a Tisztelt Társulási Tanács elé elfogadásra.

2021. évben az előző évekhez hasonlóan szigorú takarékoság mellett gazdálkodtunk, így ennek köszönhetően a 2021. évi költségvetési határozat módosítás keretei között maradtunk.

A Társulás teljesített bevétele 134.846.619 Ft, melyből 134.531.237 Ft költségvetési bevétel, 315.382 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről:
 - Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési támogatás: 133.977.488 Ft
 - A Somogy Megyei Kormányhivataltól, a GINOP-5.1.1-15-2015-00001 pályázat bérköltség támogatása címén: 83.738 Ft
- kamatbevétel: 8 Ft

Ságvár Község Önkormányzata által átadott működési célú támogatás megoszlása:

- Társulás állami támogatása: 3.452.550 Ft
- Társulás saját finanszírozása: 7.325.502 Ft
- Intézmény (Bóbita Óvoda és Bölcsőde) állami támogatása: 112.188.551 Ft
- Intézménynek (Bóbita Óvoda és Bölcsőde) átadandó intézményfinanszírozás (saját finanszírozás): 11.010.885 Ft

A Társulás állami támogatásának megoszlása:

- óvodába bejáró gyermekek utaztatására kapott támogatás: 1.512.000 Ft
- házi segítségnyújtásra kapott támogatás: 1.940.550 Ft

A finanszírozási bevételek között az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel 315.382 Ft összegben.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített bevételei:

Rovat	Megnevezés	2020. év (Ft)	2021. év (Ft)	Változás (2021/2020) (%)
B1	Működési célú támogatások áh-n belülről	120 052 697	134 061 226	111,7
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B4	Működési bevételek	9	120 011	1333,4
B5	Felhalmozási bevételek	0	350 000	-
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0
	Költségvetési bevételek összesen	120 052 706	134 531 237	112,1
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	46 576	315 382	677,1
B8	Finanszírozási bevételek összesen	46 576	315 382	677,1
	Bevételek összesen	120 099 282	134 846 619	112,3

A Társulás teljesített kiadása 134.286.941 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 7.998.810 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.233.873 Ft, dologi kiadások 1.854.822 Ft, finanszírozási kiadás 123.199.436 Ft.

A személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok, valamint a dologi kiadások vonatkozásában az eredeti előirányzathoz képest módosításokra volt szükség, melyek indoklását az év közbeni költségvetés módosítások előterjesztései részletesen tartalmazzák.

Beruházás, illetve felújítás 2021. évben nem történt.

A finanszírozási kiadások között a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde részére átadott intézményfinanszírozás szerepel, melynek összege 123.199.436 Ft. Ebből az összegből 112.188.551 Ft az állami támogatás, 11.010.885 Ft pedig a saját finanszírozás.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített kiadásai:

Rovat	Megnevezés	2020. év (Ft)	2021. év (Ft)	Változás (2021/2020) (%)
K1	Személyi juttatások	7 829 301	7 998 810	102,2
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 286 334	1 233 873	95,9
K3	Dologi kiadások	2 535 834	1 854 822	73,1
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	11 651 469	11 087 505	95,2
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	108 132 431	123 199 436	113,9
	Finanszírozási kiadások összesen	108 132 431	123 199 436	113,9
	Kiadások összesen	119 783 900	134 286 941	112,1

A Társulás 2021. évi teljesített bevételei és kiadásai (összesítő táblázat):

1.	Költségvetési (működési) kiadás	11 087 505
2.	Finanszírozási kiadás (Intézménynek utalandó intézményfinanszírozás)	123 199 436
	ebből Intézmény állami támogatása	112 188 551
	ebből Intézmény saját finanszírozása	11 010 885
3.	Összes kiadás (1+2)	134 286 941
4.	Költségvetési (működési) bevétel	134 531 237
	ebből Társulás állami támogatása	3 452 550
	ebből Társulás saját finanszírozása	7 325 502
	ebből Társulás pályázati bérköltség támogatása	83 738
	ebből Intézmény állami támogatása	112 188 551
	ebből Intézmény saját finanszírozása	11 010 885
	ebből működési bevétel	120 011

	ebből felhalmozási bevétel	350 000
5.	Finanszírozási bevétel (pénzmaradvány)	315 382
6.	Összes bevétel (4+5)	134 846 619

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi *alaptevékenység szabad maradványa* 559.678 Ft.

A 2021.12.31.-i záró pénzkészlet 559.678 Ft az alábbiak szerint:

- forintpénztár záró állománya: 0 Ft
- bankszámla záró állománya: 559.678 Ft.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy felelősségteljesen, a módosított előirányzat keretein belül gazdálkodtunk.

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

Határozati javaslat

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2021. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról*

1. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa - *figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) kormányrendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvényben, a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról 271/2021. (V. 21.) korm.rendeletben, továbbá a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) korm.rendeletben foglaltakra, amely szerint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, társulás esetén társulási tanácsa feladat- és hatáskörét maga gyakorolja* – a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi költségvetésének végrehajtását 134.846.619 Ft teljesített bevétellel, 134.286.941 Ft teljesített kiadással és 559.678 Ft záró pénzkészlettel az előterjesztés 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 2021. évi belső kontrollrendszer működtetéséről.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2022. május 16.




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 2021. 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 célnak 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 szervünknel 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 folyamatalapú 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 nyomon 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, érdekeknek 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 visszafizetések 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, teljeskörűen 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, 2022. május 16.




Budainé Vajk Ildikó
jegyző

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi kötelező 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	7 000 000	7 000 000	6 976 984
02	Normatív jutalmak	K1102	0	600 000	500 000
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	350 000	350 000	347 826
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	24 000	12 000	12 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	150 000	12 000	12 000
14	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i>	<i>K11</i>	<i>7 524 000</i>	<i>7 974 000</i>	<i>7 848 810</i>
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	150 000	150 000	150 000
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	<i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i>	<i>K12</i>	<i>150 000</i>	<i>150 000</i>	<i>150 000</i>
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	7 674 000	8 124 000	7 998 810
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 300 000	1 300 000	1 233 873
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	500 000	448 060	396 652
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	<i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i>	<i>K31</i>	<i>500 000</i>	<i>448 060</i>	<i>396 652</i>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	25 000	25 000	14 600
27	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i>	<i>K32</i>	<i>25 000</i>	<i>25 000</i>	<i>14 600</i>
28	Közüzemi díjak	K331	0	0	0
29	Vásárolt ételmezés	K332	0	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	500 000	200 000	47 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	650 000	590 000	564 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	500 000	500 000	410 685
35	<i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i>	<i>K33</i>	<i>1 650 000</i>	<i>1 290 000</i>	<i>1 021 685</i>
36	Kiküldetések kiadásai	K341	100 000	160 000	154 249
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
38	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i>	<i>K34</i>	<i>100 000</i>	<i>160 000</i>	<i>154 249</i>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	400 000	400 000	240 846
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0
41	Kamatkiadások	K353	0	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	100 000	100 000	26 790
44	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i>	<i>K35</i>	<i>500 000</i>	<i>500 000</i>	<i>267 636</i>
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	2 775 000	2 423 060	1 854 822
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
57	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi kötelező költségvetési kiadásai

Forint					
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
59	<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 belülrre	K503	0	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	0	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	0	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	0	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K507	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	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 kívülrre	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 belülrre	K81	0	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K85	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	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 kívülrre	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	11 749 000	11 847 060	11 087 505

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi kötelező 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	124 917 038	141 936 361	134 061 226
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	124 917 038	141 936 361	134 061 226
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0	0
22	<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

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi kötelező költségvetési bevételei

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	1 000	1 000	8
43	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+12)</i>	<i>B408</i>	<i>1 000</i>	<i>1 000</i>	<i>8</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	1 000	121 000	120 003
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	2 000	122 000	120 011
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0	350 000
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0	350 000
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	124 919 038	142 058 361	134 531 237

K9. Finanszírozási kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi kötelező finanszírozási kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0	0
04	<i>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)</i>	<i>K911</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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	<i>Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)</i>	<i>K912</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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	113 485 420	130 526 683	123 199 436
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	<i>Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)</i>	<i>K919</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
21	<i>Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)</i>	<i>K91</i>	<i>113 485 420</i>	<i>130 526 683</i>	<i>123 199 436</i>
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	<i>Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)</i>	<i>K92</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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	113 485 420	130 526 683	123 199 436

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi kötelező 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	315 382	315 382	315 382
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	<i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i>	<i>B813</i>	<i>315 382</i>	<i>315 382</i>	<i>315 382</i>
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	0
15	Központi, irányító szervei 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>315 382</i>	<i>315 382</i>	<i>315 382</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	315 382	315 382	315 382

5. melléklet a/..... számú társulási tanácsi határozathoz
Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi létszám adatai

Sor- szám	Megnevezés (besorolási osztály és fizetési fokozat)	Létszám fő (Tervezett átlagos statisztikai állományi létszám, éves)
1.	2.	3.
1.	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	0
2.	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	0
3.	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	0
4.	"A", "B" fizetési osztály összesen	0
5.	"C", "D" fizetési osztály összesen	2
6.	"E"- "J" fizetési osztály összesen	0
7.	kutató, felsőoktatásban oktató	0
8.	gyakornok (pedagógus)	0
9.	pedagógus I.	0
10.	pedagógus II.	0
11.	mesterpedagógus	0
12.	kutatótanár	0
13.	pedagógus (magasabb) vezetői megbízással	0
14	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=1+...+13)	2
15.	vezető, igazgató, elnök, igazgató-helyettes, elnök-helyettes, hivatalvezető, hivatalvezető-helyettes, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (vezető)	0
16.	felsőfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	0
17.	középfokú végzettségű, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (nem vezető)	0
18.	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	0
19.	osztódíjas foglalkoztatott	0
20.	közfoglalkoztatott	0
21.	Munka Törvénykönyve vezetőkre vonatkozó rendelkezései alapján foglalkoztatott vezető	0
22	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN (=15+...+21)	0
23	FOGLALKOZTATOTTAK ÖSSZESEN (=14+22)	2
25.	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	2
28.	Átlagos statisztikai állományi létszám (tervezett éves átlagos statisztikai állományi létszám) (fő)	2

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi kötelező 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	7 674 000	8 124 000	7 998 810
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	02	1 300 000	1 300 000	1 233 873
4.	Dologi kiadások (K3)	03	2 775 000	2 423 060	1 854 822
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	11 749 000	11 847 060	11 087 505
11.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	10	124 917 038	141 936 361	134 061 226
12.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	11	0	0	0
13.	Közhatalmi bevételek (B3)	12	0	0	0
14.	Működési bevételek (B4)	13	2 000	122 000	120 011
15.	Felhalmozási bevételek (B5)	14	0	0	350 000
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	124 919 038	142 058 361	134 531 237
19.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	18	113 485 420	130 526 683	123 199 436
20.	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	19	0	0	0
21.	Egyéb finanszírozási bevételek (B8 a B816 kivételével)	20	315 382	315 382	315 382
22.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (19+20)	21	315 382	315 382	315 382

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi kötelező 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

8.1. melléklet a/..... számú társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Kömyéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi vagyonkimutatás a könyviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről

forintban

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti
		állományi érték	
A	B	C	D
I. Immateriális javak	01.	0	0
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	563 085	0
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	0	0
1.1. Forgalmképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.	0	0
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.	0	0
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.	0	0
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.	0	0
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	563 085	0
2.1. Forgalmképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.	0	0
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.	0	0
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.	563 085	0
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	0	0
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	0	0
3.1. Forgalmképtelen tenyészállatok	14.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.		
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.		
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.		
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.		
4.1. Forgalmképtelen beruházások, felújítások	19.		
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.		
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.		
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.		
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.	0	0
5.1. Forgalmképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.		
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.		
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.		
5.4. Üzleti tárgyi eszközök értékhelyesbítése	27.		
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.		0
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.	0	0
1.1. Forgalmképtelen tartós részesedések	30.		
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.		
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.		
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.		

2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	0	0
2.1. Forgalmképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.		
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.		
2.3. Korlátozottan forgalmképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.		
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.		
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.	0	0
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.		
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.		
3.3. Korlátozottan forgalmképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.		
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.		
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	563 085	0
I. Készletek	46.	0	0
II. Értékpapírok	47.	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	0	0
I. Lekötött bankbetétek	49.	0	0
II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	50.	0	0
III. Forintszámlák	51.	559 678	559 678
IV. Devizaszámlák	52.	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	559 678	559 678
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	0	0
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	0	0
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	0	0
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.	0	0
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.	0	0
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	0	0
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.	100 942	100 942
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	1 223 705	660 620

8.2. melléklet a/..... számú társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi vagyonkimutatás a könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

forintban

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	95 000
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	130 000
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-592 635
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	443 776
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	76 141
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	0
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	0
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	0
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	0
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	604 951
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	681 092

8.3. melléklet a/..... számú társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Körményke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi vagyonkimutatás a könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

Megnevezés	Sorszám	Értéke (Ft)
A	B	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	466 330
Használatban lévő kísértékű immateriális javak	2.	
Használatban lévő kísértékű tárgyi eszközök	3.	466 330
Készletek	4.	20 472
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.	0
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.	
Bérbe vett befektetett eszközök	7.	
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.	
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.	
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.	0
Bérbe vett készletek	11.	
Letétbe bizományba átvett készletek	12.	
Intervenciók készletek	13.	
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.	0
Közgyűjtemény	15.	
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.	
Régészeti lelet	17.	
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.	
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):		953 132

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi maradványkimutatása
--

	Megnevezés	Összeg (ezer forint)
1	2	3
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	134 531 237
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	11 087 505
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)	123 443 732
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	315 382
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	123 199 436
6	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)	-122 884 054
7	Alaptevékenység maradványa (=3-6)	559 678
8	Összes maradvány (=7)	559 678
9	Alaptevékenység szabad maradványa	559 678



Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

8654 Ságvár, Fő u. 16.

Tel: 84/580-022 Fax: 84/380-011 E-mail: jegyzo@sagvar.hu

Előterjesztés,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2022. május 25-én tartandó, rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

3. napirendi pont: *Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentésének elfogadására.*

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

*Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Elfogadás módja: egyszerű szótöbbséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

Magyarország Kormánya 27/2021. (I. 29.) rendeletével Magyarország teljes területére 2021. február 8. napjától kezdődően ismételt veszélyhelyzetet rendelt el. A koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény alapján az Országgyűlés az Alaptörvény 53. cikk (3) bekezdése alapján felhatalmazta a Kormányt, hogy a veszélyhelyzetben az Alaptörvény 53. cikk (1) és (2) bekezdése szerinti kormányrendeletek hatályát e törvény hatályvesztéséig meghosszabbítsa. A fenti törvény alapján a kormány a 2021. február 8-tól elrendelt veszélyhelyzetet 80/2021. (II. 22.) korm.rendeletével 2021. május 22 napjáig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvényben, a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról 271/2021. (V. 21.) korm.rendeletével a 2021. évi őszi országgyűlési ülés első ülésnapját követő 15. napig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi CII. törvény módosította a 2021. évi I. törvény hatályvesztésének időpontját 2022. január 1-jére.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja, társulás esetében az elnök. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) korm.rendelet alapján a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, illetve bizottsága, társulás esetében a társulási tanács feladat- és hatáskörét maga gyakorolja. A fenti rendelkezés 2021. június 15-étől hatályos és a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény hatályvesztésekor veszíti hatályát. A jelenleg hatályos jogszabályok alapján a 2021. évi I. törvény 2022. május 31-én veszíti hatályát.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti. A fenti rendelkezés alapján a veszélyhelyzet ideje alatt nem működik a képviselő-testület, valamint azok bizottságai sem, a döntéshozatal a törvényben leírtak kivétellel a polgármester hatáskörébe tartozik. A polgármester ezeket a döntéseket a szükségesség, arányosság és a joggal való visszaélés tilalma alapján hozza meg. A veszélyhelyzet kihirdetését követően a szükséges és halaszthatatlan döntést a polgármester, társulás esetében az elnök hozza meg.

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 jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - 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 ellenőrzés a házi segítségnyújtás működésének ellenőrzése során az alábbi megállapítást tette: A szociális gondozó munkakörben foglalkoztatott közalkalmazott helyettesítése továbbra sem megoldott. A belső ellenőr javaslata: A szociális gondozó munkakörben foglalkoztatott közalkalmazott helyettesítésére vonatkozó eljárás kialakítása.

A helyettesítés biztosítása érdekében felvettük a kapcsolatot Siófok Város Gondozási Központjával, aki vállalta együttműködési megállapodás megkötését a helyettesítés biztosítására.

A belső ellenőrzési vezető a 2021. évre vonatkozóan határidőben megküldte az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a társulás részére, melyet az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Határozati javaslat

*döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2021. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról.*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa - *figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) kormányrendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvényben, a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról 271/2021. (V. 21.) korm.rendeletben, továbbá a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) korm.rendeletben foglaltakra, amely szerint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, társulás esetén társulási tanácsa feladat- és hatáskörét maga gyakorolja - a Társulás éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a 2021. évi belső ellenőrzési tevékenységről az előterjesztés alapján elfogadja.*

határidő: azonnal

felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Ságvár, 2022. május 18.




Budainé Vajk Ildikó
jegyző

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS

BELSŐ ELLENŐRI 2021. 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. A Bkr. 15. § értelmében a költségvetési szerv vezetője biztosítja a belső ellenőrzés működési feltételeit.

A belső ellenőrzés a Társulásnál külső erőforrás bevonásával valósul meg. A Társulással szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2021. 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 költségvetési szerv vezetőjeként a jegyző hagy jóvá.

A munkaszervezeti feladatokat ellátó költségvetési szerv vezetője (jegyző) a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a 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 2021. 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]

2021. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatot 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 ellenőrzés bemutatása

Tárgya	Cél	Módszer	Tipus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívüli vagy terven felüli)
Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás, Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi kötségvetési beszámoló megfelelősége	Annak vizsgálata, hogy a 2020. évi költségvetési beszámoló megfelelő képet mutat-e a Társulás és intézménye vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a beszámoló számviteli alátámasztása, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások egyezősége biztosított-e.	Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tétéles ellenőrzése	Pénzügyi ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2021. évben nem került sor.

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

A 2021. éves terv év közben nem került módosításra.

A 2021. évi tervben szereplő ellenőrzést a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a tervtől eltérés nem történt, legfeljebb az ellenőrzés időbeli ütemezésében (melyik hónapban került elvégzésre).

Az ellenőrzés az ellenőrzöttekkel történő egyeztetést követően került lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendőik miatti leterheltségüket.

Elmaradt ellenőrzések

2021. 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 ellenőrzés 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 tartalmazó 2021. évi ellenőrzési jelentés megfelelt a Bkr-ben előírtaknak.

Az ellenőrzési jelentés az előírások, illetve nemzetközi ellenőrzési standardok szerint készült el.

Az ellenőrök által megfogalmazott megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szervek vezetői, illetve az 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 feladat 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 2021. 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 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben foglalt követelményeknek.

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

A kijelölt belső ellenőrzési vezető megfelel a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben meghatározott feltételeknek, továbbá rendelkezik a Bkr. 15. § 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 az 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 ellenőrzés 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, az intézmény 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.

A 2021. 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 a 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 vizsgálat 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 Társulás, valamint a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde vonatkozásában a 2020. évi költségvetési beszámoló megfelelőségének ellenőrzése	A Társulás és intézménye vonatkozásában a 2020. évi költségvetési beszámolók adatainak megalapozottsága teljes, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások egyezősége biztosított, a mérleg sorok alátámasztására mérlegleltárt készítettek.	-	Az ellenőrzés intézkedést igénylő javaslatot nem fogalmazott meg.

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 tárgyilagosságot 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 előírásokat, 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 megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták.

A vizsgált szervek vezetői, illetve az 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 vizsgálat során intézkedést igénylő javaslatot nem tett a belső ellenőrzés, így intézkedési terv készítési kötelezettség nem merült fel.

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.

Mivel intézkedési terv készítési kötelezettség nem merült fel, így az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítése sem vált szükségessé.

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

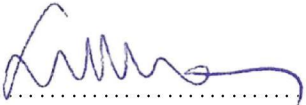
Sem intézkedési terv készítési kötelezettség, sem az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítési kötelezettség nem merült fel, így ezen alpont nem releváns.

Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Sem intézkedési terv készítési kötelezettség, sem az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítési kötelezettség nem merült fel, így ezen alpont nem releváns.

Ságvár, 2022. február 15.

Készítette:



Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Kecskés Gábor
Elnök

Budainé Vajk Ildikó
Jegyző

(társulás munkaszervezeti feladatait ellátó
költségvetési szerv vezetője)

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

SÁGVÁRI BÓBITA ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE INTÉZMÉNYVEZETŐJE

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

ELŐTERJESZTÉS.

**amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2022. május 25-én tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.**

4. napirendi pont:	Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022. évi költségvetésének módosítására.
---------------------------	--

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

Magyarország Kormánya 27/2021. (I. 29.) rendeletével Magyarország teljes területére 2021. február 8. napjától kezdődően ismételt veszélyhelyzetet rendelt el. A koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény alapján az Országgyűlés az Alaptörvény 53. cikk (3) bekezdése alapján felhatalmazta a Kormányt, hogy a veszélyhelyzetben az Alaptörvény 53. cikk (1) és (2) bekezdése szerinti kormányrendeletek hatályát e törvény hatályvesztéséig meghosszabbítsa. A fenti törvény alapján a kormány a 2021. február 8-tól elrendelt veszélyhelyzetet 80/2021. (II. 22.) korm.rendeletével 2021. május 22 napjáig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvényben, a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról 271/2021. (V. 21.) korm.rendeletével a 2021. évi őszi országgyűlési ülés első ülésnapját követő 15. napig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi CII. törvény módosította a 2021. évi I. törvény hatályvesztésének időpontját 2022. január 1-jére.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja, társulás esetében az elnök. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A katasztrófavédelemről és hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) korm.rendelet alapján a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, illetve bizottsága, társulás esetében a társulási tanács feladat- és hatáskörét maga gyakorolja. A fenti rendelkezés 2021. június 15-étől hatályos és a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény hatályvesztésekor veszíti hatályát. A jelenleg hatályos jogszabályok alapján a 2021. évi I. törvény 2022. május 31-én veszíti hatályát.

A költségvetés módosítás elkészítése a Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény, az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény fgyeembevételével történt.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022. évi költségvetését a 5/2022. (II. 21.) számú társulási tanácsi határozattal fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa.

Az eredeti előirányzat módosítása több okból is szükséges. Az Áht. 34. § (3) bekezdése, az Ávr. 42. §, az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdése, valamint a fenti számú társulási tanácsi határozat alapján a fenntartó által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője dönt saját hatáskörben. Több rovaton belüli átcsoportosításra van szükség, elsősorban az

év elején történt személyi változások, felmondások, a betegszabadságra kényszerült dolgozók nagy száma, illetve ehhez kapcsolódóan az egyes bérelemek változása is indokolja az átcsoportosításokat, így az eredeti költségvetés módosítását.

A *rovaton belüli átcsoportosítások* miatt a következő módosítás történt intézményvezetői hatáskörben:

- a K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovatra könyveltünk át a K 1101 Törvény szerinti illetmények és munkabérek rovatról 1.000.000 Ft-tot, az év eleji betegszabadságok miatt ugyanis kevésnek bizonyult az eredeti előirányzat.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022. évi létszámkerete az eredeti költségvetésben 25 fő, melyből 1 fő 6 órában, azaz részmunkaidőben foglalkoztatott. 2022. év elején számos személyi változás történt, ami konyhai dolgozókat érintette, veszélyeztetve ezáltal a gördülékeny munkavégzést. Sajnos május elején 2 újonnan felvett konyhai kisegítő is felmondott, így a Társulási Tanács elnökével történt egyeztetést követően az a döntés született, hogy a konyhai kisegítők tervezett létszámát 4 főről 3 főre csökkentjük. Ezzel párhuzamosan 1 fő konyhai kisegítő 6 havi bérköltését a K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése és a hozzá kapcsolódó K67 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA rovatra könyveljük át, összességében 1.500.000 Ft összegben. Ezen előirányzatot ipari méretű mosogatógép, valamint a hozzá tartozó kiegészítők beszerzésére tervezzük fordítani, megkönnyítve ezzel a konyha feszített tempójú munkáját, valamint, hogy kiküszöböljük a létszámproblémákból adódó fennakadásokat.

Jelen előirányzat módosítás az állami támogatás és a saját hozzájárulás összegét nem érintette, így a **Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv költségvetésének kiadási és bevételi főösszege továbbra is 178.535.000 Ft a 2022. évre.**

Meg kell említenünk, hogy az infláció okozta rendkívüli áremelkedések, valamint a fentebb említett nehézségek ellenére továbbra is nagyon takarékos gazdálkodásra törekszünk.

Amennyiben veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 147. §-ában rögzített önkormányzati díjemelési, díjmegállapítási tiltás 2022. június 30. napjával megszűnik, szükségessé válik a 2022. július 01. napjától a térítési díjak emelése, az élelmiszer nyersanyag árak folyamatos, nagy mértékű emelkedése miatt.

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

HATÁROZATI JAVASLAT:

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022. évi költségvetésének módosításáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa - *figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről* szóló 27/2021. (I. 29.) kormányrendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvényben, a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról 271/2021. (V. 21.) korm.rendeletben, továbbá a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) korm.rendeletben foglaltakra, amely szerint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, társulás esetén társulási tanácsa feladat- és hatáskörét maga gyakorolja – a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022. évi költségvetéséről szóló 5/2022. (II. 21.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

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

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint

felelős: Szabóné Szólládi Tünde intézményvezető

Ságvár, 2022. május 16.


Szabóné Szólládi Tünde
intézményvezető
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde



Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022. évi kiadási előirányzatai
1. számú módosítás

K1-K8. Kötelező költségvetési kiadások

Forint				
Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	105 000 000	102 650 000
02	Normatív jutalmak	K1102	0	0
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0
05	Végkielégítés	K1105	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	4 450 000	4 450 000
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	600 000	600 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	1 600 000	2 600 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	111 650 000	110 300 000
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	0	0
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0
18	Külső személyi juttatások (=15+16+17)	K12	0	0
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	111 650 000	110 300 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	14 600 000	14 450 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	500 000	500 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	28 000 000	28 000 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	28 500 000	28 500 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	150 000	150 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	150 000	150 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	300 000	300 000
28	Közüzemi díjak	K331	2 500 000	2 500 000
29	Vásárolt élelmezés	K332	0	0
30	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0
31	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	750 000	750 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	400 000	400 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	2 500 000	2 500 000
35	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	6 150 000	6 150 000
36	Kiküldetések kiadásai	K341	200 000	200 000
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0
38	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	200 000	200 000
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	7 000 000	7 000 000
40	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	9 000 000	9 000 000
41	Kamatkiadások	K353	0	0
42	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0
43	Egyéb dologi kiadások	K355	500 000	500 000
44	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	16 500 000	16 500 000
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	51 650 000	51 650 000
46	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0
47	Családi támogatások	K42	0	0
48	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0
49	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
50	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
51	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
52	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0
53	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0
54	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0
55	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0
56	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0

57	A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló befizetései	K5022	0	0
58	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0
59	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0
60	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0
61	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0
62	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0
63	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0
66	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0
67	Kamattámogatások	K510	0	0
68	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0
69	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
70	Tartalékok	K513	0	0
71	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0
72	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0
73	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0
74	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0
75	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	500 000	1 700 000
76	Részesedések beszerzése	K65	0	0
77	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0
78	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	135 000	435 000
79	Beruházások (=72+...+78)	K6	635 000	2 135 000
80	Ingatlanok felújítása	K71	0	0
81	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0
82	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0
83	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0
84	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0
85	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0
86	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0
87	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0
88	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0
91	Lakástámogatás	K87	0	0
92	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0
93	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0
94	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0
95	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	178 535 000	178 535 000

2. melléklet a /2022. (V.25.) számú társulási tanácsi határozathoz

2. melléklet a 5/2022. (II. 21.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022. évi bevételi előirányzatai
1. számú módosítás

B1-B7. Kötelező költségvetési bevételek

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint	
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	B113	0	0
04	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114	0	0
05	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások	B115	0	0
06	Elszámolásból származó bevételek	B116	0	0
07	Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)	B11	0	0
08	Elvonások és befizetések bevételei	B12	0	0
09	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13	0	0
10	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14	0	0
11	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	0	0
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	0	0
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21	0	0
15	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22	0	0
16	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23	0	0
17	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24	0	0
18	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25	0	0
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18)	B2	0	0
20	Magánszemélyek jövedelemadói	B311	0	0
21	Társaságok jövedelemadói	B312	0	0
22	Jövedelemadók (=20+21)	B31	0	0
23	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32	0	0
24	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33	0	0
25	Vagyoni típusú adók	B34	0	0
26	Értékesítési és forgalmi adók	B351	0	0
27	Fogyasztási adók	B352	0	0
28	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353	0	0
29	Gépjárműadók	B354	0	0
30	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355	0	0
31	Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)	B35	0	0
32	Egyéb közhatalmi bevételek	B36	0	0
33	Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32)	B3	0	0
34	Készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0
35	Szolgáltatások ellenértéke	B402	1 200 000	1 200 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0
38	Ellátási díjak	B405	19 500 000	19 500 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	5 300 000	5 300 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	6 500 000	6 500 000
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0

42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	497	497
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	497	497
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	20 000	20 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	32 520 497	32 520 497
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	32 520 497	32 520 497

3. melléklet a /2022. (V.25.) számú társulási tanácsi határozathoz

3. melléklet a 5/2022. (II. 21.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbíta Óvoda és Bölcsőde 2022. évi bevételi előirányzatai
1. számú módosítás

B8. Kötelező finanszírozási bevételek

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint	
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113	0	0
04	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)	B811	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0
06	Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0
08	Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	815 199	815 199
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	815 199	815 199
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	145 199 304	145 199 304
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	146 014 503	146 014 503
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822	0	0
24	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823	0	0
25	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől	B824	0	0
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0
27	Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)	B82	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0
29	Váltóbevételek	B84	0	0
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	146 014 503	146 014 503

LÉTSZÁM ADATOK

	Létszám (fő)	
	2022. évi terv	2022. évi módosított terv
Intézményvezető	1	1
Óvodapedagógusok	6	6
Pedagógiai asszisztens	1	1
Óvodai dajka	3	3
Kisgyermekgondozó-nevelő	4	4
Bölcsődei dajka	2	2
Élelmezésvezető	1	1
Szakács	3	3
Konyhai kisegítő	4	3
ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE ÖSSZESEN:	25	24

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

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

Előterjesztés,

**amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2022. május 25-én tartandó társulási tanácsi ülésére.**

5. napirendi pont:	<i>Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi munkájáról szóló beszámoló elfogadására.</i>
---------------------------	--

*Az előterjesztést készítette: Koltai Bernadett aljegyző.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Elfogadás módja: egyszerű szótöbbséggel..*

Tisztelt Társulási Tanács!

Magyarország Kormánya 27/2021. (I. 29.) rendeletével Magyarország teljes területére 2021. február 8. napjától kezdődően ismételt veszélyhelyzetet rendelt el. A koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény alapján az Országgyűlés az Alaptörvény 53. cikk (3) bekezdése alapján felhatalmazta a Kormányt, hogy a veszélyhelyzetben az Alaptörvény 53. cikk (1) és (2) bekezdése szerinti kormányrendeletek hatályát e törvény hatályvesztéséig meghosszabbítsa. A fenti törvény alapján a kormány a 2021. február 8-tól elrendelt veszélyhelyzetet 80/2021. (II. 22.) korm.rendeletével 2021. május 22 napjáig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvényben, a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról 271/2021. (V. 21.) korm.rendeletével a 2021. évi őszi országgyűlési ülészak első ülésnapját követő 15. napig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi CII. törvény módosította a 2021. évi I. törvény hatályvesztésének időpontját 2022. január 1-jére.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja, társulás esetében az elnök. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A katasztrófavédelemről és hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) korm.rendelet alapján a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, illetve bizottsága, társulás esetében a társulási tanács feladat- és hatáskörét maga gyakorolja. A fenti rendelkezés 2021. június 15-étől hatályos és a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény hatályvesztésekor veszíti hatályát. A jelenleg hatályos jogszabályok alapján a 2021. évi I. törvény 2022. május 31-én veszíti hatályát.

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.

Határozati javaslat

*döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának
2021. évben végzett munkájáról szóló beszámoló elfogadásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa - *figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) kormányrendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvényben, a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról 271/2021. (V. 21.) korm.rendeletben, továbbá a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) korm.rendeletben foglaltakra, amely szerint a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, társulás esetén társulási tanácsa feladat- és hatáskörét maga gyakorolja* - a Ságvár és Környéke

Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2021. évben végzett munkájáról szóló beszámolót az előterjesztés melléklete szerint elfogadja, és egyben felhatalmazza az elnököt, hogy a beszámolót Ságvár, Som és Nyim Községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek soron következő együttes testületi ülésén ismertesse.

határidő: értelem szerint
felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2022. május 18.




Kecskés Gábor
elnök

BESZÁMOLÓ

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának
2021. 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 2021-es év a tanácsi munka tekintetében is egy kivételes év volt a SARS-Covid-19 világjárvány következtében. Magyarország Kormánya 478/2020. (XI. 3.) rendeletével Magyarország egész területére 2020. november 4. napjától ismételten veszélyhelyzetet rendelt el, amelyet a Kormány 27/2021. (I. 29.) rendeletével Magyarország teljes területére 2021. február 8. napjától meghosszabbított. A koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény alapján az Országgyűlés az Alaptörvény 53. cikk (3) bekezdése alapján felhatalmazta a Kormányt, hogy a veszélyhelyzetben az Alaptörvény 53. cikk (1) és (2) bekezdése szerinti kormányrendeletek hatályát e törvény hatályvesztéséig meghosszabbítsa. A fenti törvény alapján a kormány a 2021. február 8-tól elrendelt veszélyhelyzetet 80/2021. (II. 22.) korm.rendeletével 2021. május 22 napjáig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvényben, a 2021. február 8. napjával kihirdetett veszélyhelyzettel összefüggő rendkívüli intézkedések hatályának újbóli meghosszabbításáról 271/2021. (V. 21.) korm.rendeletével a 2021. évi őszi országgyűlési ülés első ülésnapját követő 15. napig meghosszabbította, majd a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény módosításáról szóló 2021. évi CII. törvény módosította a 2021. évi I. törvény hatályvesztésének időpontját 2022. január 1-jére.

A veszélyhelyzettel összefüggő egyes szabályozási kérdésekről szóló 2021. évi CXXX. törvény a 2021. évi I. törvény hatályvesztésének időpontját módosította 2022. június 1-jére, ezzel a kihirdetett veszélyhelyzetet az Országgyűlés 2022. június 1-ig meghosszabbította.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.

A katasztrófavédelemről és hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) korm.rendelet alapján a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésétől eltérően a települési önkormányzat képviselő-testülete, illetve bizottsága feladat- és hatáskörét maga gyakorolja. A fenti rendelkezés 2021. június 15-étől hatályos és a koronavírus-világjárvány elleni védekezésről szóló 2021. évi I. törvény hatályvesztésekor veszíti hatályát. A jelenleg hatályos jogszabályok alapján a 2021. évi I. törvény 2022. május 31-én veszíti hatályát.

A fentiek alapján a társulási tanács hatáskörét 2021. június 15-ig az elnök, majd a társulási tanács gyakorolta.

Az elnök 6 alkalommal hozott döntést a veszélyhelyzet ideje alatt, a társulási tanács 2021. június 15-től december 31-ig 2 alkalommal ülésezett.

A Társulási Tanács 2020. évben 3 alkalommal ülésezett, amely során 32 db határozatot hozott. A tanácsüléseken a tagok részvételi aránya 100 %-os volt.

A veszélyhelyzet ideje alatt a 2020. évben az elnök 12 db határozatot hozott a társulási tanács feladat-és hatáskörében eljárva.

A Társulási Tanács tagjai: Kecskés Gábor elnök, Pistár Péter alelnök, Kovács Szilveszter tag, Bódis József tag, Bodó Marianna tag, Sipos Tibor tag.

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

A Tanács ülésein meghozott döntések:

Testületi ülés dátuma	Határozat száma	Tárgya
2021. január 29., rendkívüli	1/2021. (I. 29.)	döntés a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2019. évi maradvány korrekciójáról szóló tájékoztató tudomásul vételéről
	2/2021. (I. 29.)	döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2019. évi maradvány korrekciójáról szóló tájékoztató tudomásul vételéről
	3/2021. (I. 29.)	döntés az Iveco 50 C 13 típusú MNN109 forgalmi rendszámú 19+1 személyes autóbusz forgalomból való ideiglenes kivonásáról és eladásáról
	4/2021. (I. 29.)	döntés a Ságvári Polgárőr Egyesület tulajdonában lévő gépjármű használatba vételéről
	5/2021. (I. 29.)	döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi éves összesített közbeszerzési tervéről
	6/2021. (I. 29.)	döntés a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi éves összesített közbeszerzési tervéről
	7/2021. (I. 29.)	Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 2021. évi munkatervének elfogadása
2021. február 22., rendes	8/2021. (II. 22.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi költségvetésének módosításáról.
	9/2021. (II. 22.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi költségvetésének módosításáról.
	10/2021. (II. 22.)	Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról.
	11/2021. (II. 22.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi költségvetéséről.
	12/2021. (II. 22.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi költségvetéséről.
2021. március 1., rendkívüli	13/2021. (III. 01.)	döntés a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde bölcsődei csoportjaiban rendkívüli szünet elrendeléséről
2021. március 10., rendkívüli	14/2021. (III. 10.)	döntés a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde bölcsődei csoportjaiban rendkívüli szünet elrendeléséről
2021. április 6., rendkívüli	15/2021. (IV. 06.)	döntés a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde bölcsődei csoportjaiban rendkívüli szünet elrendeléséről
2021. május 27., rendes	16/2021. (V. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról
	17/2021. (V. 27.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról
	18/2021. (V. 27.)	döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2020. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról.
	19/2021. (V. 27.)	döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2020. évben végzett munkájáról szóló beszámoló elfogadásáról
	20/2021. (V. 27.)	a házi segítségnyújtás felülvizsgált szakmai programjának jóváhagyása
	21/2021. (V. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde indítható csoportok számának, illetve a maximált létszámhatárok 2021/2022-es nevelési évre vonatkozó meghatározásáról.

	22/2021. (V. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021/2022-es nevelési évre vonatkozó nyitva tartási idejének meghatározásáról.
2021. szeptember 27., rendes, nyilvános	23/2021. (IX. 27.)	döntés a napirendi pontok elfogadásáról
	24/2021. (IX. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról
	25/2021. (IX. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi költségvetésének módosításáról
	26/2021. (IX. 27.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról
	27/2021. (IX. 27.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi költségvetésének módosításáról
	28/2021. (IX. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alapító okiratának módosítása
2021. november 22. rendes, nyilvános	29/2021. (XI. 22.)	döntés a napirendi pontok elfogadásáról
	30/2021. (XI. 22.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról
	31/2021. (XI. 22.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi költségvetésének módosításáról
	32/2021. (XI. 22.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról
	33/2021. (XI. 22.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2021. évi költségvetésének módosításáról
	34/2021. (XI. 22.)	döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2022. éves ellenőrzési tervének elfogadásáról
	35/2021. (XI. 22.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde általános felvételi időpontjairól szóló hirdetmény elfogadásáról.
	36/2021. (XI. 22.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021. évi nyári zárva tartásának időpontjáról
	37/2021. (XI. 22.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2021/2022-es nevelési évre vonatkozó munkatervének jóváhagyásáról.
	38/2021. (XI. 22.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde óvodája 2020/2021-es nevelési évről készített beszámolójának elfogadásáról.
	39/2021. (XI. 22.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde bölcsődéje 2020/2021-es szakmai beszámolójának elfogadásáról.
	40/2021. (XI. 22.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde bölcsődéje 2021/2022-es nevelési évre vonatkozó munkatervének jóváhagyásáról.

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 2021. évi záró beszámoló elfogadását. A Társulás 2021. 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: sagvariovoda@gmail.com

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

Ikt.sz.: 81 /2022-ó

Tárgy: a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
indítható csoportok számának, illetve a maximált
létszámhatárok meghatározása a 2022/2023-as nevelési
évre

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Társulási Tanács!

*Köszönetünket fejezem ki a magam, a munkatársaim, a szülők és az óvodás, bölcsődés
gyermekek nevében, hogy a 2021/2022-es nevelési évben a zavartalan működésünkhöz a
feltételek biztosítva voltak.*

2022. áprilisban 39 fő iratkozott be. Ebből 10 gyermek az előző nevelési évben iratkozott, de csak ebben az évben kezdi meg az óvodai nevelésben a részvételt. A beiratkozottak korosztályos megoszlása: 1 nagycsoportos, 16 kiscsoportos, 22 kezdő kiscsoportos korú, akik folyamatosan töltik be a harmadik életévüket és kerülnek be az óvodába. Azokat a kisgyermeket, akiket nem hoztak a beiratkozásig, vagy bölcsődében maradtak, őket is új óvodásként szerepeltetjük a táblázatban.

Tájékoztatom a Társulási Tanács tagjait, hogy tanköteles gyermekből 9 fő marad az óvodában (Szakértői Bizottság javaslata alapján). 15 fő megy iskolába. 2 fő esetén SNI-s ellátás vált szükségessé.

Így szeptember elsején, indításkor a várható létszám: 88fő,

Várható létszám október elsején: 89fő

Normatíva a december 31-ig bekerültek után igényelhető, várható létszám: 90fő.

A nevelési év végére előreláthatólag: 90fő lesz

Továbbá bölcsődében marad helyhiány miatt 2023 augusztus 31-ig: 9 fő

A korábbi évekhez képest újabb, jelentős 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 50 m².

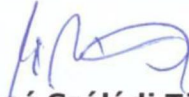
90 fő az Alapító okiratunkban meghatározottak szerint. Várhatóan ezt a létszámot tavasszal átlépjük. A további növekedést azzal próbáljuk kompenzálni, hogy a bölcsődei lehetőségeket kihasználva a tavaszi születésű gyermekek augusztus 31-ig bölcsődében maradnak. Több gyermek esetében lehetőség van arra, hogy 2023 szeptemberében kezdjék meg az óvodai nevelést. **Így törvényi akadály nincs.**

A bölcsődében maradó gyermekekre a bölcsődei normatíva igényelhető.
Kérem a Tisztelt Társulási Tanács tagjait, hogy **3 csoport** indítását engedélyezzék.

2022/2023 nevelési évre a csoportonkénti elosztást, a termek férőhelyeinek számát, a prognosztizált létszámokat táblázatban mellékelem.

Ságvár, 2022. május 16.

Tisztelettel:



Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde



Csoportelosztás / melléklet
2022/2023

Csoport neve	Korcsoport*					Létszám/ fő				BTM (okt 1.)	Bölcsődében marad tavasztól, beiratott gyermekek	bejáró december 31-én
	Kk	h	kö	n	in	2022..09.01.	2022.10.01	2022.12.31 (normativa)	2023. 08.31 (tervezett)			
kék	1+7	11	8	9	1	29	30	30	30	1	2	Som: 2 Nyim:1+1 Egyéb: 2
sárga	1+6	10	9	7	3	29	29	30	30	2 SNI/1	3	Som: 7+3 Nyim: 1 Egyéb:4
zöld	0+7	7	7	11	5	30	30	30	30	5	4	Som: 4+1 Nyim: 1+1 Egyéb: 3
Összesen	2	28	24	27	9	88	89	90	90	2+7	9	
óvoda beiratkozók	22	28	24	27	9							Som: 17 Nyim: 5 Egyéb: 7

Bölcsődei beiratás folyamatos. A bölcsődébe 22-24 fő a felvett létszám, ez a beszoktatási és óvodáztatás időszakában tér el.

* korcsoportok szerinti felosztás: kk=kezdő kiscsoport, h=haladó kiscsoport, k= középső csoport, n=nagycsoport, in.: ismétlő nagycsoport.

folyamatban van a BTM-es gyermek vizsgálata

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
8654 SÁGVÁR Petőfi S. u. 44.
Tel: 84/380-048, 202314446
E-mail: sagvariovoda@gmail.com

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

Ikt.sz.: 82/2022-ó

Tárgy: a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde nyitva tartási idejének **meghatározása** a 2022/2023-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.

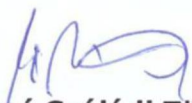
Ezért kérem a fenntartó Társulási Tanácsot, mint fenntartó szervezet, szíveskedjen határozatot hozni a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022-2023 nevelési évére vonatkozóan.

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, 2022. május 17.

Tisztelettel:


Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

