

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő u. 16.

Ügyiratszám: Tá/8-1/2024.

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának
2024. május 15-i rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésének**

J E G Y Z Ó K Ö N Y V E

Az ülésen hozott határozatok száma:

tárgya:

13/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozat

a napirendi pontok elfogadásáról

14/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról

15/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozat

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról

16/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozat

döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról

17/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetésének módosításáról

18/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozat

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetésének módosításáról

19/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozat

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2023. évben végzett munkájáról

20/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde indítható csoportok számának, illetve a maximált létszámhatárok 2024/2025-ös nevelési évre vonatkozó meghatározásáról

21/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023/2024-es nevelési évre vonatkozó nyitva tartási idejének meghatározásáról

22/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde Alapító okiratának módosításáról

JEGYZŐKÖNYV

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2024. május 15-én 13 óra 00 perckor megtartott rendes, nyilvános, társulási tanácsi üléséről.

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

Az ülés ideje: 2024. május 15., szerda 13 óra 00 perc.

Jelen vannak:

Kecskés Gábor elnök – a 6. napirendi pont tárgyalását követően érkezik az ülésre,
Pistár Péter alelnök,
Kovács Szilveszter társulási tanácsi tag,
Bodó Marianna társulási tanácsi tag,
Bódis József társulási tanácsi tag,
Sipos Tibor társulási tanácsi tag.

Állandó meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

Budainé Vajk Ildikó jegyző,
Szabóné Szólládi Tünde c. főigazgató,
Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző.

Meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

-

Távol vannak:

Kecskés Gábor elnök az 1-6. napirendi pontok tárgyalása során.
Koltai Bernadett aljegyző.

Magyarország Kormánya 424/2022. (X. 28.) korm.rendeletével 2022. november 1-jétől kezdődően az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófára tekintettel, valamint ezek magyarországi következményeinek az elhárítása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A kihirdetett veszélyhelyzet a képviselő-testület működését nem érinti.

Pistár Péter alelnök a társulási tanács ülését megnyitja. Köszönti a társulási tanács ülésén megjelenteket, a megválasztott képviselőket, jegyző asszonyt, c. főigazgató asszonyt és hivatal munkatársát. Megállapítja, hogy a társulási tanács határozatképes, mert a megválasztott 6 fő társulási tanácsi tagból 5 fő társulási tanácsi tag jelen van és minden település képviselteti magát. Tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy Kecskés Gábor elnök később fog csatlakozni az üléshez, megérkezéséig az SZMSZ alapján alelnökként ő fogja vezetni az ülést. Tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy az ülés megkezdéséig sürgősségi indítvány és napirend előtti felszólalásra előzetes jelentkezés nem történt.

Javasolja a meghívóban szereplő alábbi napirendi pontok elfogadását.

1. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására.

Előterjesztő: Szabóné Szólládi Tünde c. főigazgató (Írásbeli előterjesztés)

2. Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

3. Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentésének elfogadására.

Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző (Írásbeli előterjesztés)

4. Javaslát a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetésének módosítására.

Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató (Írásbeli előterjesztés)

5. Javaslát a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetésének módosítására.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

6. Javaslát a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi munkájáról szóló beszámoló elfogadására.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

7. Javaslát a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024/25-ös nevelési évre vonatkozó csoportlétszámaira, csoportelosztására és nyitva tartására.

Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató (Írásbeli előterjesztés)

8. Javaslát a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alapító okiratának módosítására.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

9. Aktualitások átbeszélése.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Szóbeli előterjesztés)

Pistár Péter alelnök megkérdezi a tagokat, hogy a fentiekben előterjesztett napirendi pontokkal kapcsolatban van-e valakinek módosító javaslata.

A tagok részéről jelzés nem érkezik.

Pistár Péter alelnök megállapítja, hogy a fentiekben előterjesztett napirendi pontokkal kapcsolatban módosítási javaslat nem érkezett.

Pistár Péter alelnök kérdés, észrevétel hiányában szavazásra teszi fel a napirendi pontok elfogadását, megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja a javasolt napirendi pontokat, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő. A társulási tanács határozatképes.

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

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

13/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozata

a napirendi pontok elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa Pistár Péter alelnök által javasolt napirendi pontokat elfogadja.

1. napirendi pont: Javaslát a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására.

*Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató
(Írásbeli előterjesztés)*

Pistár Péter alelnök megkérdezi Szabóné Szóládi Tündét, a napirendi pont előterjesztőjét, hogy kíván-e kiegészítést tenni az előterjesztéshez.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató az írásos előterjesztéshez sem kiegészítést, sem módosító javaslatot nem kíván tenni.

Pistár Péter alelnök megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Pistár Péter alelnök megnyitja a napirend vitáját.

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

Pistár Péter alelnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő. A társulási tanács határozatképes.

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

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

14/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozata

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének végrehajtását **216.233.536 Ft** teljesített bevétellel, **215.680.094 Ft** teljesített kiadással és **447.652 Ft** záró pénzkészlettel az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Szabóné Szólládi Tünde c.főigazgató

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálhatók.

2. napirendi pont: **Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására.**

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

Pistár Péter alelnök tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy a napirendi pont előterjesztőjétől nem érkezett sem kiegészítés, sem módosító javaslat. Megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Pistár Péter alelnök megnyitja a napirend vitáját.

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

Pistár Péter alelnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő. A társulási tanács határozatképes.

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

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

15/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozata

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról*

1. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtását **185.469.526 Ft** teljesített bevétellel, **184.919.100 Ft** teljesített kiadással és **550.426 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 2023. évi belső kontrollrendszer működtetéséről.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Kecskés Gábor elnök

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálhatók.)

3. napirendi pont: **Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentésének elfogadására.**
Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző (Írásbeli előterjesztés)

Pistár Péter alelnök megkérdezi Budainé Vajk Ildikót, a napirendi pont előterjesztőjét, hogy kíván-e kiegészítést tenni az előterjesztéshez.

Budainé Vajk Ildikó jegyző az írásos előterjesztéshez sem kiegészítést, sem módosító javaslatot nem kíván tenni.

Pistár Péter alelnök megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Pistár Péter alelnök megnyitja a napirend vitáját.

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

Pistár Péter alelnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő. A társulási tanács határozatképes.

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

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

16/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozata

*döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2023. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról.*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről az előterjesztés alapján elfogadja.

határidő: azonnal

felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

(A határozat melléklete a jegyzőkönyv mellékletét képezik: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálható.)

4. napirendi pont: **Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetésének módosítására.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató
(Írásbeli előterjesztés)

Pistár Péter alelnök megkérdezi Szabóné Szóládi Tündét, a napirendi pont előterjesztőjét, hogy kíván-e kiegészítést tenni az előterjesztéshez.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató az írásos előterjesztéshez sem kiegészítést, sem módosító javaslatot nem kíván tenni.

Pistár Péter alelnök megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Pistár Péter alelnök megnyitja a napirend vitáját.

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

Pistár Péter alelnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő. A társulási tanács határozatképes.

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

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

17/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozata

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetésének módosításáról

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II. 26.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint

módosul:

- (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.

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint
felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálhatók.)

5. napirendi pont: Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetésének módosítására.
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

Pistár Péter alelnök tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy a napirendi pont előterjesztőjétől nem érkezett sem kiegészítés, sem módosító javaslat. Megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Pistár Péter alelnök megnyitja a napirend vitáját.

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

Pistár Péter alelnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő. A társulási tanács határozatképes.

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

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának
18/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozata
a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2024. évi költségvetésének módosításáról**

A Ságvári és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 6/2024. (II. 26.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

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

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint
felelős: Kecskés Gábor elnök

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálhatók.)

6. napirendi pont: Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi munkájáról szóló beszámoló elfogadására.
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

Pistár Péter alelnök tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy a napirendi pont előterjesztőjétől nem érkezett sem kiegészítés, sem módosító javaslat. Megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Pistár Péter alelnök megnyitja a napirend vitáját.

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

Pistár Péter alelnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő. A társulási tanács határozatképes.

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

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

19/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozata

döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2023. évben végzett munkájáról szóló beszámoló elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2023. 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

(A határozat melléklete a jegyzőkönyv mellékletét képezi: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálható.)

Kecskés Gábor elnök megérkezik az ülésre. Pistár Péter alelnök átadja részére az ülés vezetését. A társulási tanács ülésen jelen lévő tagjainak száma 6 főre emelkedik.

7. napirendi pont: Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024/25-ös nevelési évre vonatkozó csoportlétszámaira, csoportelosztására és nyitva tartására.

*Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató
(Írásbeli előterjesztés)*

Kecskés Gábor elnök megkérdezi Szabóné Szóládi Tündét, a napirendi pont előterjesztőjét, hogy kíván-e kiegészítést tenni az előterjesztéshez.

Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató a szóveges előterjesztéshez az alábbi kiegészítést teszi: tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy az elmúlt 3 évben minden alkalommal elmondta, hogy szükség lesz az óvodai 3 csoport bővítésére. Most érkezett el a pillanat a csoportbővítésre. A törvény alapján min.13 fő kell egy óvodai csoporthoz. 22-24 gyereknek kell lenni csoportonként ahhoz, hogy megfelelő a működéshez szükséges, azt fedező normatívát kapjanak. 2 m² kell hogy jusson 1 gyermekre. A csoportszobáik 50 m²-esek, a berendezést leszámítva egy csoportba kb. 25 gyermek fér el. Jelenleg 33 gyermek van egy csoportban. Az átléphető 20%-os csoportlétszám benne van az alapító okiratban. Jenleg a 90 gyermek helyett 96 van. Az előző években december 31-ig sosem lépte át a maximum 90-es létszámot, ezért az azt követő túllépések miatt nem szült az oktatási hivatal. Idén 110 beiratkozott gyermek van. 94 gyermek biztosan betölti a 3. életévét augusztus 31-ig. A 90 fős létszámot nem léphetik túl. Az oktatási hivatal a rendszeren keresztül folyamatosan nyomon követi a létszám alakulását. A társulásnak nincsen más lehetősége, meg kell nyitnia a 4. csoportot. Ahhoz, hogy ez finanszírozott legyen, megvan a létszámuk. A teljes normatíva lehívható azon gyermekek után, akik december 31-ig betöltik a 3. életévüket. A 106 főből 100 gyermek esetében 100%-os a finanszírozás. 26-28 fős csoportok várhatók, ha megnyitják a 4. csoportot. A bölcsőde áthelyezését nem támogatja, mert a törvény úgy kezeli, mintha egy új bölcsőde lenne, új működési engedéllyel. Ez esetben szigorú szabályok vannak, amik az új építésre vonatkozó szabályokkal egyeznek meg, nem tesz kivételt a jogszabály. Így a bölcsőde áthelyezése a szigorú feltételek miatt ebben az esetben lehetetlen, mivel jelentős költséggel járna. Az óvodai csoportszobának 45-50 m²-esnek kell lennie. A tornateremből való leválasztással 34,5 m²-es szobát kapnának egy ablakkal, vagy a teljes tornaszobát be kellene áldozni. Mivel a tornaszoba pályázati forrásból valósult meg, amelynek még nem telt el a kötelező fenntartási ideje, átalakítása jelentős pályázati támogatás visszafizetésével járna. 11 éve, amióta idekerült, nagyon sokat küzdött azért, hogy elérjenek egy olyan szintet, ahová mostanra eljutottak, és amihez nagyban hozzájárult a tornaterem, amely foglalkozásoknak, programoknak, előadásoknak ad helyet. A kötelező tűzjelző berendezést is át kellene terveztetni, ami több százézes költség. A szolgálati lakás nem jöhetnek szóba. Az iskola melletti lakás jelentős felújításra szorul. A jelenleg könyvtárként funkcionáló szolgálati lakást lehetne átalakítással alkalmassá tenni: tálaló konyhát kellene kialakítani, illetve min. 3 mosdót. Kéri a tanácsot, hogy mérlegeljen minden körülményt és úgy döntsön arról, hogy hol alakítja ki a 4. csoportot. Lehet még egy megoldás az új csoportszoba kialakítására. Jelenleg a bölcsődei helyekre kevesebb jelentkező van. az alapító okirat módosításával felvehető már 2,5 éves kortól a gyermek az óvodába. Az egyik bölcsődei csoportot meg lehetne szüntetni és oda bevinni az óvoda csoportot. Két kolléganőnek fel kellene mondani, ami költséggel járna. Az új óvodapedagógus helyekre pedig tudna felvenni új embereket, évek óta folyamatosan vannak érdeklődők.

Kecskés Gábor elnök megnyitja a napirend vitáját.

Pistár Péter alelnök megkérdezi, hogy a létszámban mely lakosú gyermekek vannak bent.

Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató válaszában elmondja, hogy csak a ságvári, somi és nyimi lakóhelyű gyermekek. A későbbiekben, amennyiben nem lenne meg a szükséges létszám, meg tudják nyitni a kapukat a környező települések gyermekei előtt is.

Pistár Péter alelnök elmondja, hogy ő a kapacitást nem venne el, hanem bővítené. Amennyiben jól értelmezte, többletköltséget nem jelentene, mert kijönnek a finanszírozásból.

A társulási tanács tagjai a szolgálati lakás átalakításának költségeiről tárgyalnak hosszabban.

Pistár Péter alelnök megkérdezi, hogy működhetne-e az a megoldás, ha a társtelepüléseken Somban, vagy Nyimben lenne olyan ingatlan, ahol telephelyet tudnának kialakítani. Bár a nyimi önkormányzatnak jelenleg nincsen ilyen ingatlana.

Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató elmondja, hogy utaztatni kellene a gyerekeket, ami nem megoldható.

Kovács Szilveszter társulási tanácsi tag megkérdezi, hogy az óvoda szempontjából mi lenne a legjobb megoldás. Véleménye szerint itt Ságvárnak kellene elősorban döntenie, hogy a saját vagyontárgyaival mit szeretne kezdeni és másodsorban az óvodának, hogy neki mi a jobb megoldás.

Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató elmondja, hogy az óvoda szempontjából az a legjobb megoldás, ha egy helyen maradhatnak, de nem azon az áron, hogy a tornatermet beáldozzák egy 34 m²-es csoportszobáért, vagy a teljes termet egészében.

Kovács Szilveszter társulási tanácsi tag megkérdezi, hogy van-e lehetőség az óvoda épületéhez történő hozzáépítésre.

Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató elmondja, hogy ez csak pénz kérdése.

Budainé Vajk Ildikó jegyző elmondja, hogy a bővítést saját erőből nem tudják fedezni, ki kell várni hozzá a megfelelő pályázatot.

Bodó Marianna társulási tanácsi tag megkérdezi, hogy áll most a bölcsőde létszámügyileg.

Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató elmondja, hogy miután a gyermekek átmennek az óvodában, jelentősen le fog csökkenni a létszám.

Budainé Vajk Ildikó jegyző elmondja, hogy ezirányban gondolkodna és megvárná a pályázati lehetőséget a bővítéshez.

Kecskés Gábor elnök elmondja, hogy május 31-ig meg kell hozniuk a döntést az átszervezéssel kapcsolatban.

Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató az előterjesztés és a hozzá fűzött szóbeli kiegészítés alapján javasolja a társulásnak, hogy döntsön a 4. csoport elindításáról és arról, hogy ezt hogyan biztosítja.

Kecskés Gábor elnök elmondja, hogy a jogszabályok alapján mindenképpen el kell indítaniuk a 4. csoportot, az óvodai ellátás kötelező önkormányzati feladat. Minden lehetőséget megvizsgálunk. A pályázati lehetőségeket folyamatosan nyomon követik és amint lesz óvoda bővítésére pályázati lehetőség, lépni fognak az ügyben.

A társulási tanács megtárgyalja a fenti javaslatot, amelynek eredményeképpen a fenti javaslat elfogadását javasolja.

Kecskés Gábor elnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában Budainé Vajk Ildikó jegyzővel való konzultációt követően az az alábbi határozati javaslatot teszi fel szavazásra.

Határozati javaslat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde átszervezéséről, az indítható csoportok számának, illetve a maximált létszámhatárok 2024/2025-ös nevelési évre vonatkozó meghatározásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde (a továbbiakban: Intézmény) fenntartója a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 83. § (2) bekezdésének a) és d) pontjai, (3) és (4) bekezdései, valamint 84. § (3) bekezdése és (7) bekezdés d) pontja alapján az Intézmény alkalmazotti közössége és szülői szervezete véleményének kikérését követően a megnövekedett gyermeklétszámra tekintettel az Nkt. 25. § (7) bekezdése alapján az Intézmény átszervezéséről 2024. szeptember 1-i hatállyal az alábbiak szerint dönt

1. Az Intézmény óvodai csoportlétszámát 3 csoportról 4 csoportra bővíti, ezzel a 90 fő óvodai férőhelyet 120 férőhelyre növeli.
2. Az Nkt. 8. § (1) bekezdése alapján támogatja, hogy az óvoda felvegye azt a gyermeket, aki a harmadik életévét a felvételtől számított fél éven belül betölti, feltéve, hogy minden az érintett településeken lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező hároméves és annál idősebb gyermek óvodai felvételi kérelme teljesíthető.
3. Az Intézmény indítható csoportjainak számát, illetve a maximált létszámhatárok meghatározását, csoportonkénti elosztását, a termek férőhelyeinek számát és a prognosztizált létszámokat a 2024/2025-ös nevelési évre az előterjesztés melléklete szerinti táblázat alapján elfogadja.
4. A társulási tanács a fenti intézményátszervezéshez szükséges forrást 2024. évi költségvetésében biztosítja. Felhatalmazza az elnököt és c. főigazgató asszonyt, hogy az átszervezés érdekében szükséges intézkedéseket és jognyilatkozatokat megtegye a szükséges dokumentumok módosítását előkészítse.

Határidő: értelem szerint

Felélős: Kecskés Gábor elnök, Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató

Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja a fentiekben előterjesztett határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 6 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának

20/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozata

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde átszervezéséről, az indítható csoportok számának, illetve a maximált létszámhatárok 2024/2025-ös nevelési évre vonatkozó meghatározásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde (a továbbiakban: Intézmény) fenntartója a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 83. § (2) bekezdésének a) és d) pontjai, (3) és (4) bekezdései, valamint 84. § (3) bekezdése és (7) bekezdés d) pontja alapján az Intézmény alkalmazotti közössége és szülői szervezete véleményének kikérését követően a megnövekedett

gyermeklétszámra tekintettel az Nkt. 25. § (7) bekezdése alapján az Intézmény átszervezéséről 2024. szeptember 1-i hatállyal az alábbiak szerint dönt

1. Az Intézmény óvodai csoportlétszámát 3 csoportról 4 csoportra bővíti, ezzel a 90 fő óvodai férőhelyet 120 férőhelyre növeli.
2. Az Nkt. 8. § (1) bekezdése alapján támogatja, hogy az óvoda felvegye azt a gyermeket, aki a harmadik életévét a felvételtől számított fél éven belül betölti, feltéve, hogy minden az érintett településeken lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező hároméves és annál idősebb gyermek óvodai felvételi kérelme teljesíthető.
3. Az Intézmény indítható csoportjainak számát, illetve a maximált létszámhatárok meghatározását, csoportonkénti elosztását, a termek férőhelyeinek számát és a prognosztizált létszámokat a 2024/2025-ös nevelési évre az előterjesztés melléklete szerinti táblázat alapján elfogadja.
4. A társulási tanács a fenti intézményátszervezéshez szükséges forrást 2024. évi költségvetésében biztosítja. Felhatalmazza az elnököt és c. főigazgató asszonyt, hogy az átszervezés érdekében szükséges intézkedéseket és jognyilatkozatokat megtegye a szükséges dokumentumok módosítását előkészítse.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Kecskés Gábor elnök, Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató

(A határozat melléklete a jegyzőkönyv mellékletét képezi: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálható.)

Kecskés Gábor elnök kéri a társulási tanácsot, hogy tárgyalja meg Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató napirendi ponthoz kapcsolódó másik előterjesztését az intézmény 2024/25-ös tanévre vonatkozó nyitva tartásáról.

A társulási tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a javaslatot és annak elfogadását javasolja.

Kecskés Gábor elnök megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztett javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 6 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

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

21/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozata

*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024/2025-ös nevelési évre
vonatkozó nyitva tartási idejének meghatározásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa úgy határoz, hogy jóváhagyja a fenntartása alatt lévő Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024/2025-ös nevelési évre vonatkozó nyitva tartási idejét az alábbiak szerint:

Az intézmény nyitva tartási ideje változatlanul hétfőtől péntekig 6³⁰-tól 17⁰⁰ óráig tart.

határidő: azonnal

felelős: Szabóné Szóládi Tünde Intézményvezető

8. napirendi pont: Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alapító okiratának módosítására.

*Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök
(Írásbeli előterjesztés)*

Kecskés Gábor elnök tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy az előző napirendi pontban meghozott intézmény átszervezési döntés alapján szükséges dönteniük a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alapító okiratának módosításáról. Megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Kecskés Gábor elnök megnyitja a napirend vitáját.

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

Kecskés Gábor elnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 6 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

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

22/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozata

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde Alapító okiratának módosításáról

1. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa alapítói jogkörében eljárva a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde Tá/21-2/2023. okiratszámú egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát 2024. szeptember 1-jei hatállyal a Tá/9-1/2024. számú okirattal módosítja.

2. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Tá/9-2/2024. számú alapító okiratát a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

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

Határidő: értelem szerint
felelős: Kecskés Gábor elnök

9. napirendi pont: Aktualitások átbeszélése.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Szóbeli előterjesztés)

Kecskés Gábor elnök megkérdezi a tagoktól, hogy van-e valakinek javaslata, észrevétele.

Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy az előző ülésen említett ételszállító autó - amelynek cseréjét nem tervezhették be az idei évi költségvetésbe -

fékrendszere teljesen tönkrement, javítását helyi vállalkozóval kedvezményes áron megtudták csináltatni.

Kecskés Gábor elnök más napirendi pont, egyéb hozzászólás és javaslat hiányában megköszöni a megjelenést, az ülést 13 óra 45 perckor bezárja.

k. m. f.



Kecskés Gábor
elnök



Budainé Vajk Ildikó
jegyző

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő u. 16.

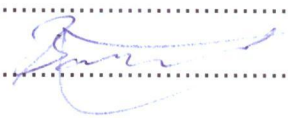
JELENLÉTI ÍV,

amely készült Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2024. május 15. napján megtartott
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésén megjelentekről

Jelen vannak:

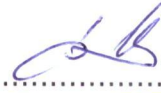

Ságvár Község Önkormányzatának képviselőiben:

1. Kecskés Gábor polgármester
2. Bódis József alpolgármester


.....

.....

Som Község Önkormányzatának képviselőiben:

1. Kovács Szilveszter polgármester
2. Sipos Tibor alpolgármester


.....

.....

Nyim Község Önkormányzatának képviselőiben:



1. Pistár Péter polgármester
2. Bodó Marianna alpolgármester


.....

.....

Állandó meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

- Budainé Vajk Ildikó jegyző
- Koltai Bernadett aljegyző, jkv-vezető


.....

.....

Meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

- Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető
- Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző


.....

.....



MEGHÍVÓ

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa

2024. május 15-én (szerdán) 13.00 órakor

**tartja társulási tanácsi ülését,
amelyre ezúton tisztelettel meghívom.**

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

Napirendi pontok:

- 1. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató (Írásbeli előterjesztés)
- 2. Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)
- 3. Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentésének elfogadására.**
Előterjesztő: Budainé Vajk Ildikó jegyző (Írásbeli előterjesztés)
- 4. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetésének módosítására.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató (Írásbeli előterjesztés)
- 5. Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetésének módosítására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)
- 6. Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi munkájáról szóló beszámoló elfogadására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)
- 7. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024/25-ös nevelési évre vonatkozó csoportlétszámaira, csoportelosztására és nyitva tartására.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató (Írásbeli előterjesztés)
- 8. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alapító okiratának módosítására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)
- 9. Aktualitások átbeszélése.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Szóbeli előterjesztés)

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

Ságvár, 2024. május 7. Tisztelettel:




Kecskés Gábor
elnök



Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
Címzetes Főigazgatója



8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.



sagvariovoda@gmail.com



+36-84/380-048



+36-20/528-8727



Rövid név: SBOB
KRID: 655861335

ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2024. május 15-én tartandó társulási tanácsi ülésére.

1. napirendi pont: *Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadására.*

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató.*

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.

Tárgyalás módja: nyílt ülésen.

Elfogadás módja: minősített többséggel.

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.)87. § b) pontja alapján a **vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról** az éves költségvetési beszámolók alapján **évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon**, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő **záró számadást kell készíteni**. A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás által irányított költségvetési szerv. Zárszámadásának elkészítésére az Áht. vonatkozó rendelkezéseit kell alkalmazni.

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

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

Az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a **jegyző által előkészített zárszámadási rendlettervezetet 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 lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

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

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
 - b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
 - c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
 - d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) 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 nettó értékének és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon nettó 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 kontrollrendszerről 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 vagyon-nyilvántartási 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 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót, amelyet az alábbiakban terjesztünk a Tisztelt Társulási Tanács elé elfogadásra.

2023. évben az előző évekhez hasonlóan szigorú takarékoság mellett gazdálkodtunk, így ennek köszönhetően a 2023. évi költségvetési határozat-módosítások keretei között maradtunk.

Az intézmény teljesített bevétele 216.233.536 Ft, melyből 44.423.964 Ft költségvetési bevétel, 171.809.572 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- a szociális és vendég étkeztetés kiszállítási díjából származó bevétel: 1.125.879 Ft
- szünidei gyermekétkeztetésből származó bevétel: 146.960 Ft
- térítési díjakból származó bevétel: 28.469.602 Ft
- a fentiekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA: 8.032.129 Ft
- általános forgalmi adó visszatérítése: 6.613.467 Ft
- kamatbevétel (látra szóló bankszámla egyenleg után): 10.090 Ft
- egyéb működési bevételek (túlfizetések elszámolása, kerekítési különbözet, kötbér, ételhulladék elszállításból származó bevétel): 17.287 Ft

A finanszírozási bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele: 180.476 Ft
- központi, irányító szervi támogatás (Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulástól átvett intézményfinanszírozás): 171.629.096 Ft. Ebből az intézmény állami támogatása 166.210.056 Ft, a társult önkormányzatok saját hozzájárulása („önrész”) pedig 5.419.040 Ft

Az állami támogatás megoszlása az egyes feladatok között:

- óvodai nevelés, ellátás, illetve óvodaműködtetési feladataira (bér- és működési támogatás): 81.216.632 Ft
- bölcsődei ellátásra (bér- és működési támogatás): 34.508.573 Ft
- gyermekétkeztetésre (bér- és működési támogatás): 43.921.527 Ft
- szociális étkeztetésre (bér- és működési támogatás): 6.563.324 Ft

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített bevételei:

Rovat	Megnevezés	2022. év (Ft)	2023. év (Ft)	Változás (2023/2022) (%)
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	39 328 156	44 423 964	112,96
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	39 328 156	44 423 964	112,96
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	815 199	180 476	22,14
B816	Központi, irányító szervei támogatás	143 111 379	171 629 096	119,93
B8	Finanszírozási bevételek összesen	143 926 578	171 809 572	119,37
	Bevételek összesen	183 254 734	216 233 536	118

Az intézmény teljesített kiadása 215.680.094 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 123.103.798 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 16.346.731 Ft, dologi kiadások 72.854.904 Ft, beruházás 3.374.661 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 Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített kiadásai:

Rovat	Megnevezés	2022. év (Ft)	2023. év (Ft)	Változás (2023/2022) (%)
K1	Személyi juttatások	106 963 417	123 103 798	115,09
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 475 034	16 346 731	112,93
K3	Dologi kiadások	59 244 023	72 854 904	122,97
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0,0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0,0

K6	Beruházások	2 391 784	3 374 661	141, 09
K7	Felújítások	0	0	0,0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0	0,0
	Költségvetési kiadások összesen	183 074 258	215 680 094	117,81

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi teljesített bevételei és kiadásai (összesítő táblázat):

1.	Költségvetési kiadás	215 680 094
2.	Összes kiadás (1+2)	215 680 094
3.	Költségvetési (működési) bevétel	44 423 964
4.	Finanszírozási bevétel	171 629 096
	ebből Intézmény állami támogatása	166 210 056
	ebből Intézmény saját finanszírozása	5 419 040
	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	180 476
5.	Összes bevétel (4+5)	216 233 536

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi alaptevékenység szabad maradványa 553.442 Ft.

A 2023.12.31-i záró pénzkészlet 447.652 Ft az alábbiak szerint:

- forintpénztár záró állománya: 0 Forint
- bankszámla záró állománya: 447.652 Ft.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy a létszám problémák, illetve a folyamatosan emelkedő nyersanyag árak és a magas közüzemi díjak 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

2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének végrehajtását **216.233.536 Ft** teljesített bevétellel, **215.680.094 Ft** teljesített kiadással és **447.652 Ft** záró pénzkészlettel az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Szabóné Szóládi Tünde c.főigazgató

Ságvár, 2024. május 8.

Szabóné Szóládi Tünde s.k.
c. főigazgató

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. 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	114 000 000	114 339 000	114 009 234
02	Normatív jutalmak	K1102	0	3 650 000	3 650 000
03	Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	1 400 000	590 000	571 106
05	Végkielégítés	K1105	0	261 000	260 622
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	1 500 000	1 200 000	1 190 550
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 500 000	3 000 000	2 717 250
14	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i>	<i>K11</i>	<i>119 400 000</i>	<i>123 040 000</i>	<i>122 398 762</i>
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	800 000	710 000	705 036
17	Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0
18	<i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i>	<i>K12</i>	<i>800 000</i>	<i>710 000</i>	<i>705 036</i>
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	120 200 000	123 750 000	123 103 798
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	15 800 000	16 500 000	16 346 731
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	700 000	700 000	582 612
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	48 760 000	47 952 653	44 644 590
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	<i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i>	<i>K31</i>	<i>49 460 000</i>	<i>48 652 653</i>	<i>45 227 202</i>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	200 000	200 000	124 357
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	200 000	200 000	116 851
27	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i>	<i>K32</i>	<i>400 000</i>	<i>400 000</i>	<i>241 208</i>
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	800 000	1 600 000	1 046 856
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	3 000 000	2 200 000	1 404 844
30	Víz- és csatornaszolgáltatás díja	K3314	1 200 000	1 200 000	765 249
31	<i>Közüzemi díjak (=28+29+30)</i>	<i>K331</i>	<i>5 000 000</i>	<i>5 000 000</i>	<i>3 216 949</i>
32	Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0
33	Bérlési és lízing díjak	K333	0	0	0
34	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	750 000	2 900 000	2 850 500
35	Közvetített szolgáltatások	K335	0	20 000	8 550
36	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	400 000	473 082	423 950
37	Egyéb szolgáltatások	K337	2 500 000	2 450 000	1 755 225
38	<i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i>	<i>K33</i>	<i>8 650 000</i>	<i>10 843 082</i>	<i>8 255 174</i>
39	Kiküldetések kiadásai	K341	200 000	200 000	176 242
40	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
41	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i>	<i>K34</i>	<i>200 000</i>	<i>200 000</i>	<i>176 242</i>
42	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	11 300 000	10 750 000	9 983 285
43	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	11 000 000	11 402 828	8 747 812
44	Kamatkiadások	K353	0	0	0
45	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0
46	Egyéb dologi kiadások	K355	700 000	700 000	223 981
47	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i>	<i>K35</i>	<i>23 000 000</i>	<i>22 852 828</i>	<i>18 955 078</i>
48	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	81 710 000	82 948 563	72 854 904
49	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0	0
50	Családi támogatások	K42	0	0	0
51	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0	0
52	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0	0
53	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0	0
54	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0	0
55	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0	0
56	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0	0
57	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0	0

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.
58	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0	0
59	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0	0
60	A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései	K5022	0	0	0
61	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0	0
62	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0	0
63	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K503	0	0	0
64	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K504	0	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K505	0	0	0
66	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	K506	0	0	0
67	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K507	0	0	0
68	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K508	0	0	0
69	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0	0
70	Kamattámogatások	K510	0	0	0
71	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0	0
72	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre	K512	0	0	0
73	Tartalékok	K513	0	0	0
74	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0	0
75	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
76	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
77	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
78	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	500 000	3 000 000	2 665 930
79	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
80	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
81	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	135 000	810 000	708 731
82	Beruházások (=72+...+78)	K6	635 000	3 810 000	3 374 661
83	Ingatlanok felújítása	K71	0	0	0
84	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0	0
85	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0	0
86	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0	0
87	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0	0
88	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	K81	0	0	0
89	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	K82	0	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	K83	0	0	0
91	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	K84	0	0	0
92	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre	K85	0	0	0
93	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre	K86	0	0	0
94	Lakástámogatás	K87	0	0	0
95	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0	0
96	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre	K89	0	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0	0
98	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	218 345 000	227 008 563	215 680 094

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. 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	1 500 000	1 500 000	1 272 839
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0	8 550
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0
38	Ellátási díjak	B405	29 500 000	29 500 000	28 469 602
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	8 400 000	8 400 000	8 032 129

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. 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	9 000 000	9 000 000	6 613 467
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0	0
42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	500	500	10 090
43	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)</i>	<i>B408</i>	<i>500</i>	<i>500</i>	<i>10 090</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	17 287
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	48 420 500	48 420 500	44 423 964
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	48 420 500	48 420 500	44 423 964

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi kötelező finanszírozási bevételei

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint		
			Előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesíté
1.	2.	3.	4.	5.	6.
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	<i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</i>	<i>B811</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121	0	0	
06	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0	
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0	
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0	
09	<i>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)</i>	<i>B812</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	180 476	180 476	180 476
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	
12	<i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i>	<i>B813</i>	<i>180 476</i>	<i>180 476</i>	<i>180 476</i>
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0	
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0	
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	169 744 024	178 407 587	171 629 000
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	<i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)</i>	<i>B819</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
21	<i>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i>	<i>B81</i>	<i>169 924 500</i>	<i>178 588 063</i>	<i>171 809 500</i>
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 szervezete	B824	0	0	
26	Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől	B825	0	0	
27	<i>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</i>	<i>B82</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	
29	Váltóbevételek	B84	0	0	
30	Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29)	B8	169 924 500	178 588 063	171 809 500

102

--

is

0
0
0
0
0
0
0
0
0
0
0

476

0

176

0

0

396

0

0

0

0

0

572

0

0

0

0

0

572

--

4. melléklet a/..... számú társulási tanácsi határozathoz
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi létszám adatai

Sor- szám	Megnevezés (besorolási osztály és fizetési fokozat)	Létszám fő (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	4
5.	"C", "D" fizetési osztály összesen	8
6.	"E","J" fizetési osztály összesen	4
7.	kutató, felsőoktatásban oktató	0
8.	gyakornok (pedagógus)	0
9.	pedagógus I.	6
10.	pedagógus II.	2
11.	mesterpedagógus	0
12.	kutatótanár	0
13.	pedagógus (magasabb) vezetői megbízással	0
14.	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN (=1+...+13)	24,0
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)	24,0
24.	Zárólétszám (az időszak végén munkavégzésre irányuló jogviszonyban állók statisztikai állományi létszáma) (fő)	24,0
25.	Munkajogi zárólétszám (az időszak végén munkaviszonyban állók létszáma) (fő)	25,0

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. 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	120 200 000	123 750 000	123 103 798
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	02	15 800 000	16 500 000	16 346 731
4.	Dologi kiadások (K3)	03	81 710 000	82 948 563	72 854 904
5.	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	04	0	0	0
6.	Egyéb működési célú kiadások (K5)	05	0	0	0
7.	Beruházások (K6)	06	635 000	3 810 000	3 374 661
8.	Felújítások (K7)	07	0	0	0
9.	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)	08	0	0	0
10.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (01+...+08)	09	218 345 000	227 008 563	215 680 094
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	48 420 500	48 420 500	44 423 964
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	48 420 500	48 420 500	44 423 964
19.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	18	0	0	0
20.	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	19	169 744 024	178 407 587	171 629 096
21.	Egyéb finanszírozási bevételek (B8 a B816 kivételével)	20	180 476	180 476	180 476
22.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (19+20)	21	169 924 500	178 588 063	171 809 572

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. 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	500 000	3 000 000	2 665 930
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	135 000	810 000	708 731
9.	8.	Beruházások (=K61+K67)	K6	635 000	3 810 000	3 374 661
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 2023. 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.	17 680 807	2 899 455
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.	17 680 807	2 899 455
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.	17 680 807	2 899 455
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	0	0
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	0	0
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.	0	0
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.	0	0
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.	0	0
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.	0	0
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	0	0
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.	0	0
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.	0	0
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	0	0
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.	0	0
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.	0	0
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.	0	0
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.	0	0
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.	0	0
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.	0	0
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.	0	0
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	0	0
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.	0	0

2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.	0	0
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.	0	0
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.	0	0
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.	0	0
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.	0	0
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.	0	0
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BÉFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	17 734 972	2 899 455
I. Készletek	46.	223 582	223 582
II. Értékpapírok	47.	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	223 582	223 582
I. Lekötött bankbetétek	49.	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	0	0
III. Forintszámlák	51.	447 652	447 652
IV. Devizaszámlák	52.	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	447 652	447 652
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	3 365 307	3 365 307
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	105 790	105 790
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	3 471 097	3 471 097
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.	0	0
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.	272 901	272 901
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	272 901	272 901
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.	2 876 871	2 876 871
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	25 027 075	10 191 558

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi vagyonkimutatás a könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

forintban

FORRÁSOK	<i>Sorszám</i>	<i>állományi érték</i>
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.	-43 074 487
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	325 891
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	-4 399 566
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	3 608 908
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	0
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	0
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	3 608 908
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	10 982 216
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	10 191 558

**Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi vagyonkimutatás a könyviteli mérlegben
értékkel szereplő forrásokról**

Megnevezés	Sorszám	Értéke (Ft)
A	B	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	14 359 817
Használatban lévő kísértékú immateriális javak	2.	54 165
Használatban lévő kísértékú tárgyi eszközök	3.	5 821 790
Készletek	4.	223 582
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.	0
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.	0
Bérbe vett befektetett eszközök	7.	0
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.	0
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.	0
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.	0
Bérbe vett készletek	11.	0
Letétbe bizományba átvett készletek	12.	0
Intervenciós készletek	13.	0
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.	0
Közgyűjtemény	15.	0
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.	0
Régészeti lelet	17.	0
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.	0
Összesen:		20 459 354

* 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 2023. évi maradványkimutatása

	Megnevezés	Összeg (Forint)
1	2	3
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	44 423 964
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	215 680 094
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)	-171 256 130
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	171 809 572
5	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (4)	171 809 572
6	Alaptevékenység maradványa (=3±5)	553 442
7	Összes maradvány (=6)	553 442
8	Alaptevékenység szabad maradványa	553 442



**ELŐTERJESZTÉS,
amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2024. május 15-én tartandó társulási tanácsi ülésére.**

2. napirendi pont: *Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. 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!

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

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

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

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

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

A 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 lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

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

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
 - b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
 - c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
 - d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) korm.rendelet (a továbbiakban: Ávr.) alapján a helyi önkormányzat képviselő-testülete részére a zárszámadáshoz a közvetett támogatásokat a 28. § szerinti részletezettséggel kell bemutatni.

Az Ávr. 28. §-a alapján:

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

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

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

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

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

A vagyonkimutatásban szereplő ingatlanvagyon számviteli nyilvántartás szerinti nettó értékének és az ingatlan vagyonkataszteri nyilvántartásban szereplő ingatlanvagyon nettó 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 használatától.

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

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

Az 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 vagyon-nyilvántartási 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 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolót, amelyet az alábbiakban terjesztünk a Tisztelt Társulási Tanács elé elfogadásra.

2023. évben az előző évekhez hasonlóan szigorú takarékoság mellett gazdálkodtunk, így ennek köszönhetően a 2023. évi költségvetési határozat módosítás keretei között maradtunk.

A Társulás teljesített bevétele 185.469.526 Ft, melyből 185.111.891 Ft költségvetési bevétel, 357.635 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési támogatás: 185.111.880 Ft
- kamatbevétel: 11 Ft

Ságvár Község Önkormányzata által átadott működési célú támogatás megoszlása:

- Társulás állami támogatása: 5.203.368 Ft
- Társulás saját finanszírozása: 8.279.416 Ft
- Intézmény (Bóbita Óvoda és Bölcsőde) állami támogatása: 166.210.056 Ft
- Intézménynek (Bóbita Óvoda és Bölcsőde) átadandó intézményfinanszírozás (saját finanszírozás): 5.419.040 Ft

A Társulás állami támogatásának megoszlása:

- óvodába bejáró gyermekek utaztatására kapott támogatás: 1.701.000 Ft
- házi segítségnyújtásra kapott támogatás: 3.502.368 Ft

A finanszírozási bevételek között az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel 357.635 Ft összegben.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített bevételei:

Rovat	Megnevezés	2022. év (Ft)	2023. év (Ft)	Változás (2023/2022) (%)
B1	Működési célú támogatások áh-n belülről	154 585 075	185 111 880	119,75
B2	Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről	0	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0	0
B4	Működési bevételek	15	11	73,33
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	154 585 090	185 111 891	119,75
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	559 678	357 635	63,9
B8	Finanszírozási bevételek	559 678	357 635	63,9

	összesen			
	Bevételek összesen	155 144 768	185 469 526	119,55

A Társulás teljesített kiadása 184.919.100 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 9.425.300 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 1.269.044 Ft, dologi kiadások 2.595.660 Ft, finanszírozási kiadás 171.629.096 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 2023. évben nem történt.

A finanszírozási kiadások között a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde részére átadott intézményfinanszírozás szerepel, melynek összege 171.629.096 Ft. Ebből az összegből 166.210.056 Ft az állami támogatás, 5.419.040 Ft pedig a saját finanszírozás.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített kiadásai:

Rovat	Megnevezés	2022. év (Ft)	2023. év (Ft)	Változás (2023/2022) (%)
K1	Személyi juttatások	8 327 243	9 425 300	104,11
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 138 665	1 269 044	92,28
K3	Dologi kiadások	2 209 846	2 595 660	119,14
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	11 675 754	13 290 004	105,31
K91	Belföldi finanszírozás kiadásai	143 111 379	171 629 096	116,16
	Finanszírozási kiadások összesen	143 111 379	171 629 096	116,16
	Kiadások összesen	154 787 133	184 919 100	115,27

A Társulás 2023. évi teljesített bevételei és kiadásai (összesítő táblázat):

1.	Költségvetési (működési) kiadás	13 290 004
2.	Finanszírozási kiadás (Intézménynek utalandó intézményfinanszírozás)	171 629 096
	ebből Intézmény állami támogatása	166 210 056
	ebből Intézmény saját finanszírozása	5 419 040
3.	Összes kiadás (1+2)	184 919 100
4.	Költségvetési (működési) bevétel	185 111 891
	ebből Társulás állami támogatása	5 203 368
	ebből Társulás saját finanszírozása	8 279 416
	ebből Intézmény állami támogatása	166 210 056
	ebből Intézmény saját finanszírozása	5 419 040
	ebből működési bevétel	11
5.	Finanszírozási bevétel (pénzmaradvány)	357 635
6.	Összes bevétel (4+5)	185 469 526

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi *alaptevékenység szabad maradványa* 550.426 Ft.

A 2023.12.31.-i záró pénzkészlet 550.426 Ft az alábbiak szerint:

- forintpénztár záró állománya: 0 Ft
- bankszámla záró állománya: 550.426 Ft.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. 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
2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról*

1. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtását **185.469.526 Ft** teljesített bevétellel, **184.919.100 Ft** teljesített kiadással és **550.426 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 2023. évi belső kontrollrendszer működtetéséről.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2024. május 8.




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 2023. 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 vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű 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 értékelttem.

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

Kontrollkörnyezet:

Költségvetési szervünkben 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, értékeknek és elveknek megfelelő működésétől eltér.

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

Kontrolltevékenységek:

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

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

Információs és kommunikációs rendszer:

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

Nyomon követési rendszer (monitoring):

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

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, 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

Ságvár, 2024. május 8.




Budainé Vajk Ildikó
jegyző

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. 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	8 350 000	8 350 000	8 291 800
02	Normatív jutalmak	K1102	0	697 000	697 000
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	314 000	314 000	312 500
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	174 000	24 000	24 000
14	<i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i>	<i>K11</i>	<i>8 838 000</i>	<i>9 385 000</i>	<i>9 325 300</i>
15	Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0
16	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122	150 000	100 000	100 000
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>100 000</i>	<i>100 000</i>
19	Személyi juttatások (=14+18)	K1	8 988 000	9 485 000	9 425 300
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 250 000	1 300 000	1 269 044
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	700 000	650 000	532 968
23	Árubeszerzés	K313	0	0	0
24	<i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i>	<i>K31</i>	<i>700 000</i>	<i>650 000</i>	<i>532 968</i>
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	25 000	25 000	15 737
27	<i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i>	<i>K32</i>	<i>25 000</i>	<i>25 000</i>	<i>15 737</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	250 000	22 808	20 000
32	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0
33	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	800 000	850 000	804 000
34	Egyéb szolgáltatások	K337	700 000	630 000	599 597
35	<i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i>	<i>K33</i>	<i>1 750 000</i>	<i>1 502 808</i>	<i>1 423 597</i>
36	Kiküldetések kiadásai	K341	300 000	300 000	269 981
37	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0	0
38	<i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i>	<i>K34</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>269 981</i>
39	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	550 000	500 000	327 079
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	80 000	80 000	26 298
44	<i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i>	<i>K35</i>	<i>630 000</i>	<i>580 000</i>	<i>353 377</i>
45	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	3 405 000	3 057 808	2 595 660
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 2023. 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	13 643 000	13 842 808	13 290 004

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. 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	183 027 000	191 890 371	185 111 880
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	183 027 000	191 890 371	185 111 880
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 2023. 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	389	389	11
43	<i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+12)</i>	<i>B408</i>	<i>389</i>	<i>389</i>	<i>11</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	2 000	2 000	0
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	2 389	2 389	11
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	183 029 389	191 892 760	185 111 891

K9. Finanszírozási kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. 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	169 744 024	178 407 587	171 629 096
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>169 744 024</i>	<i>178 407 587</i>	<i>171 629 096</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	169 744 024	178 407 587	171 629 096

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. 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	357 635	357 635	357 635
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0	0
12	<i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i>	<i>B813</i>	<i>357 635</i>	<i>357 635</i>	<i>357 635</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>357 635</i>	<i>357 635</i>	<i>357 635</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	357 635	357 635	357 635

5. melléklet a/..... számú társulási tanácsi határozathoz
Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi létszám adatai

Sor- szám	Megnevezés (besorolási osztály és fizetési fokozat)	Létszám fő (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 2023. 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	8 988 000	9 485 000	9 425 300
3.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	02	1 250 000	1 300 000	1 269 044
4.	Dologi kiadások (K3)	03	3 405 000	3 057 808	2 595 660
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	13 643 000	13 842 808	13 290 004
11.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	10	183 027 000	191 890 371	185 111 880
12.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	11	0	0	0
13.	Közhatalmi bevételek (B3)	12	0	0	0
14.	Működési bevételek (B4)	13	2 389	2 389	11
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	183 029 389	191 892 760	185 111 891
19.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	18	169 744 024	178 407 587	171 629 096
20.	Központi, irányító szervei támogatás (B816)	19	0	0	0
21.	Egyéb finanszírozási bevételek (B8 a B816 kivételével)	20	357 635	357 635	357 635
22.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK (19+20)	21	357 635	357 635	357 635

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. 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 2023. 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.	466 330	0
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.	466 330	0
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.	466 330	0
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.	0	0
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.	0	0
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.	0	0
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.	0	0
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.	0	0
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.	0	0
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.	0	0
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.	0	0
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.	0	0
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.	0	0
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.	0	0
5. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése (24+25+26+27)	23.	0	0
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök értékhelyesbítése	24.	0	0
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök értékhelyesbítése	25.	0	0
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök értékhelyesbítése	26.	0	0
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.	0	0
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.	0	0
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.	0	0
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.	0	0
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.	0	0
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.	0	0

2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.	0	0
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.	0	0
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.	0	0
3.1. Forgalmképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.	0	0
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.	0	0
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.	0	0
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.	0	0
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.	0	0
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BÉFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	466 330	0
I. Készletek	46.	41 164	41 164
II. Értékpapírok	47.	0	0
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	41 164	41 164
I. Lekötött bankbetétek	49.	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	0	0
III. Forintszámlák	51.	550 426	550 426
IV. Devizaszámlák	52.	0	0
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	550 426	550 426
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.	95 507	95 507
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	1 153 427	687 097

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

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. 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.	-438 646
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	28 782
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	-184 864
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	1 745
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	0
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	0
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	1 745
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	0
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	870 216
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	687 097

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

Ságvár és Körményke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi vagyonkimutatás a könyviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról

Megnevezés	Sorszám	Értéke (Ft)
A	B	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	466330
Használatban lévő kísértékű immateriális javak	2.	0
Használatban lévő kísértékű tárgyi eszközök	3.	466330
Készletek	4.	41164
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.	0
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.	0
Bérbe vett befektetett eszközök	7.	0
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.	0
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.	0
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.	0
Bérbe vett készletek	11.	0
Letétbe bizományba átvett készletek	12.	0
Intervenciók készletek	13.	0
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.	0
Közgyűjtemény	15.	0
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.	0
Régészeti lelet	17.	0
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.	0
Összesen:		973 824

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

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi maradványkimutatása
--

	Megnevezés	Összeg (ezer forint)
1	2	3
1	Alaptevékenység költségvetési bevételei	185 111 891
2	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	13 290 004
3	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)	171 821 887
4	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	357 635
5	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	171 629 096
6	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)	-171 271 461
7	Alaptevékenység maradványa (=3-6)	550 426
8	Összes maradvány (=7)	550 426
9	Alaptevékenység szabad maradványa	357 635



SÁGVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
JEGYZŐJE



budaine.vajk.ildiko@sagvar.hu



8654 Ságvár, Fő u. 16.



+36-84/580-022/19



+36-20/288-2870



Rövid név: SKNMK
KRID: 107033347

Előterjesztés.

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2024. május 15-én tartandó, rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

3. napirendi pont: *Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. 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!

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 tárgyévet 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 ellenőrzési vezető a 2023. 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
2023. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról.*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről az előterjesztés alapján elfogadja.

határidő: azonnal

felelős: Budainé Vajk Ildikó jegyző

Ságvár, 2024. május 6.




Budainé Vajk Ildikó
jegyző

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS

BELSŐ ELLENŐRI 2023. 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 2023. 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 zárszámadás 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 2023. 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]

2023. 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	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívüli vagy terven felüli)
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde besorolások helyessége	Annak vizsgálata, hogy a közalkalmazottak besorolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a munkakör betöltéséhez szükséges szakképesítéssel rendelkeznek-e.	Személyi dokumentumok ellenőrzése 24 fő esetében	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2023. évben nem került sor.

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

A 2023. éves terv év közben nem került módosításra.

A 2023. 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

2023. 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 és javaslatait tartalmazó 2023. évi ellenőrzési jelentés megfelelt a Bkr-ben előírtaknak.

Az ellenőrzési jelentés az előírások, illetve nemzetközi ellenőrzési standardok szerint készült el. A javaslatok megvalósíthatóak voltak, a jelentés érdemi ajánlásokat fogalmazott meg, és azok az adott terület szempontjából érdeminek tekinthetőek.

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

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

Kapacitás-ellátottság bemutatása

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

A tervben szereplő feladat ellátásához szükséges kapacitás következőképpen 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 2023. 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 ABPE 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) Összeférhetetlenségi esetek [Bkr. 20. §]

Az ellenőrzés során összeférhetetlenség 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.

Fontosnak tartjuk az ellenőrzésre készített intézkedési tervben foglaltak megvalósításának kontrollját. A 2023. 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 segítségével 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
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde besorolások helyességének ellenőrzése	A munkavállalók besorolása néhány esetben eltér a Kjt. és a végrehajtására kiadott Kormányrendelet előírásaitól.	Nem minden esetben érvényesültek teljes körűen a vonatkozó jogszabályi előírások.	A közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott munkavállalók tekintetében tett észrevételeink figyelembevételével személyi dokumentációjuk, munkaügyi irataik felülvizsgálata.

A fenti táblázatban az elvégzett vizsgálattal kapcsolatos *kiemelt jelentőségű* megállapítások és javaslatok szerepelnek. Az általános, nem kiemelt jelentőségű megállapításokat és javaslatokat a belső ellenőri jelentés tartalmazza.

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

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

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

A belső kontrollrendszer öt eleme:

1. Kontrollkörnyezet

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

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

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

2. Kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezeléssel lehetővé válik a társulás tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése.

A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosítóak be és intézkedéseket történtek azok negatív hatásainak ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

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

3. Kontrolltevékenységek

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

A kontrolltevékenységek közül a következő elemeket alkalmazzák:

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

4. Információ és kommunikáció

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

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

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

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

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

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

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

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

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

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

A vizsgálathoz kapcsolódó intézkedési terv elkészült, a belső ellenőrzési vezető részére megküldésre került (Bkr. 45. §). A belső ellenőrzési vezető a megküldött intézkedési tervet jóváhagyta.

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

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

Az intézkedési terv végrehajtásáról készített beszámoló megküldése megtörtént a belső ellenőrzési vezető részére (Bkr. 46. §).

A 2023. évben lefolytatott ellenőrzés nyomán készült intézkedési terv és a végrehajtásáról készített beszámoló áttekintését követően összefoglalóan megállapíthatjuk, hogy az azokban rögzített feladatok határidőben végrehajtásra kerültek. Határidőben végre nem hajtott intézkedés nem volt.

A megállapítások hasznosulását a beszámoló alapján megfelelőnek ítéli az ellenőrzés.

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

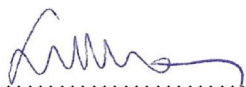
Lejárt határidejű, de végre nem hajtott intézkedés nem volt.

Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Elmaradt intézkedés nem volt.

Ságvár, 2024. február 15.

Készítette:



Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

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

Jóváhagyta:

Kecskés Gábor
Elnök

Budainé Vajk Ildikó
Jegyző
(társulás munkaszervezeti feladatait ellátó
kölségvetési szerv vezetője)



Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
Címzetes Főigazgatója

✉ 8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.
✉ sagvariovoda@gmail.com
☎ +36-84/380-048
☎ +36-20/528-8727
📄 Rövid név: SBOB
KRID: 655861335

ELŐTERJESZTÉS.

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2024. május 15-én tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

4. napirendi pont: *Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. 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!

A költségvetés módosítás elkészítése a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény figyelembevételével történt.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetését a 5/2024. (II. 26.) számú társulási tanácsi határozattal fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, az Ávr. 42. §, az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdése, valamint a fent említett társulási tanácsi határozatok alapján a fenntartó által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője dönt saját hatáskörben.

A **rovaton belüli átcsoportosítás** miatt a következő módosítást tervezzük intézményvezetői hatáskörben:

- a K3314 Víz- és csatorna szolgáltatás díja rovatról tervezünk átkönyvelni 500.000 Ft-tot a K3312 Gázenergia szolgáltatás díja rovatra, mivel a 2023. november, december hónapokra vonatkozó jelentős összegű gázszámlákat 2024. február hónapban kellett teljesítenünk.

Az eredeti költségvetésben tervezettek szerint, a veszélyeztett terhesség miatt tartósan táppénzen levő szakács és dajka kolléganő helyére, határozott idejű kinevezéssel két új kolléga érkezett április hónapban.

A K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovaton a konyhai dolgozók számára továbbra is számfejtjük a korábbi években megszokott módon a bankszámla hozzájárulást, adómentes költségtérítés címen, havi 1.000 Ft összegben.

A fentiek figyelembevételével a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2024. évi költségvetésének módosított kiadási és bevételi főösszege továbbra is 251.262.000 Ft marad.

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

HATÁROZATI JAVASLAT:

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetésének módosításáról

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetéséről szóló 5/2024. (II. 26.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

- (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.

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint

felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Ságvár, 2024. május 8.

Szabóné Szóládi Tünde s.k.
c. főigazgató

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. 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	135 000 000	135 000 000
02	Normatív jutalmak	K1102	5 000 000	5 000 000
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	2 800 000	2 800 000
05	Végkielégítés	K1105	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	0	0
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	1 500 000	1 500 000
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	0
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	2 700 000	2 700 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	147 000 000	147 000 000
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	147 000 000	147 000 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	19 500 000	19 500 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	800 000	800 000
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	48 000 000	48 000 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	48 800 000	48 800 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	200 000	200 000
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	200 000	200 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	400 000	400 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	1 500 000	1 500 000
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	2 000 000	2 500 000
30	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	0	0
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	2 000 000	1 500 000
32	Közüzemi díjak	K331	5 500 000	5 500 000
33	Vásárolt élelmezés	K332	0	0
34	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 800 000	1 800 000
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	1 000 000	1 000 000
38	Egyéb szolgáltatások	K337	3 500 000	3 500 000
39	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	11 800 000	11 800 000
40	Kiküldetések kiadásai	K341	500 000	500 000
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	500 000	500 000
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	11 000 000	11 000 000
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	11 000 000	11 000 000
45	Kamatkiadások	K353	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0
47	Egyéb dologi kiadások	K355	500 000	500 000
48	Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	22 500 000	22 500 000
49	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	84 000 000	84 000 000
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0
51	Családi támogatások	K42	0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0

57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0
61	A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései	K5022	0	0
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0
63	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0
70	Árkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0
71	Kamattámogatások	K510	0	0
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
74	Tartalékok	K513	0	0
75	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	600 000	600 000
80	Részesedések beszerzése	K65	0	0
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	162 000	162 000
83	Beruházások (=72+...+78)	K6	762 000	762 000
84	Ingatlanok felújítása	K71	0	0
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0
88	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0
95	Lakástámogatás	K87	0	0
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	251 262 000	251 262 000

2. melléklet a /2024. (V.) számú társulási tanácsi határozathoz

2. melléklet a 5/2024. (II. 26.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. 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	1 500 000	1 500 000
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0
38	Ellátási díjak	B405	29 500 000	29 500 000
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	8 400 000	8 400 000
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	9 000 000	9 000 000
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0

42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	10 000	10 000
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	10 000	10 000
44	Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei	B4091	0	0
45	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B4092	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)	B409	0	0
47	Biztosító által fizetett kártérítés	B410	0	0
48	Egyéb működési bevételek	B411	20 000	20 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	48 430 000	48 430 000
50	Immateriális javak értékesítése	B51	0	0
51	Ingatlanok értékesítése	B52	0	0
52	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53	0	0
53	Részesedések értékesítése	B54	0	0
54	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55	0	0
55	Felhalmozási bevételek (=50+...+54)	B5	0	0
56	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61	0	0
57	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B62	0	0
58	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B63	0	0
59	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B64	0	0
60	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B65	0	0
61	Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60)	B6	0	0
62	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71	0	0
63	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól	B72	0	0
64	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől	B73	0	0
65	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B74	0	0
66	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B75	0	0
67	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66)	B7	0	0
68	Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67)	B1-B7	48 430 000	48 430 000

3. melléklet a /2024. (V.) számú társulási tanácsi határozathoz

3. melléklet a 5/2024. (II. 26.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbíta Óvoda és Bölcsőde 2024. 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	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	553 442	553 442
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	553 442	553 442
13	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0
14	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	202 278 558	202 278 558
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	202 832 000	202 832 000
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	202 832 000	202 832 000



ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2024. május 15-én tartandó rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

5. napirendi pont: Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetésének módosítására.

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!

A költségvetés módosítás elkészítése a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. 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 1992. évi XXIII. törvény a Köztisztviselők jogállásáról, a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény figyelembevételével történt.

A Társulás 2024. évi költségvetését a 6/2024. (II. 26.) társulási tanácsi határozattal, 2024. február 26.-án fogadta el a Társulási Tanács.

A Társulás 2024. évi feladata a házi segítségnyújtással kapcsolatos feladatok ellátása, valamint a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde fenntartójaként az Intézmény működtetése.

A Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a Társulási Tanács elnöke dönt saját hatáskörben.

2024. első negyedévében az alábbi átcsoportosítások történtek elnöki hatáskörben:

- A K1113 Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai rovatról 150.000 Ft-tot könyveltünk át a K1109 Közlekedés költségtérítés rovatra, a januárban kinevezett szociális gondozó munkába járásának költségtérítése érdekében.
- Az K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatra 30.000 Ft-tot, a K67 Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA rovatra 8.100 Ft-tot csoportosítottunk át a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése, valamint a K351 Működési célú előzetesen felszámított ÁFA rovatról az idősgondozáshoz szükséges vércukorszintmérő és pulzoximeter beszerzése érdekében.

Tervezzük továbbá, szintén társulási elnöki hatáskörben, a K1102 Normatív jutalmak rovatról 400.000 Ft átcsoportosítását a K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat rovatra, annak érdekében, hogy a 2 szociális gondozó helyettesítési pótlékát számfejteni tudjuk.

A Társulás dolgozóinak létszáma továbbra is 3 fő.

A fentiek figyelembevételével a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetésének módosított kiadási és bevételi főösszege továbbra is 222.989.558 Ft.

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

HATÁROZATI JAVASLAT:

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2024. évi költségvetésének módosításáról*

A Ságvári és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló 6/2024. (II. 26.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

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

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint
felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2024. május 8.




Kecskés Gábor
elnök

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. 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	13 500 000	13 500 000
02	Normatív jutalmak	K1102	900 000	500 000
03	Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0
04	Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	400 000
05	Végkielégítés	K1105	0	0
06	Jubileumi jutalom	K1106	0	0
07	Béren kívüli juttatások	K1107	471 000	471 000
08	Ruházati költségtérítés	K1108	0	0
09	Közlekedési költségtérítés	K1109	0	0
10	Egyéb költségtérítések	K1110	0	150 000
11	Lakhatási támogatások	K1111	0	0
12	Szociális támogatások	K1112	0	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	200 000	50 000
14	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)	K11	15 071 000	15 071 000
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	15 071 000	15 071 000
20	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 050 000	2 050 000
21	Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0
22	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	640 000	610 000
23	Árubeszerzés	K313	0	0
24	Készletbeszerzés (=21+22+23)	K31	640 000	610 000
25	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	0
26	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	40 000	40 000
27	Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)	K32	40 000	40 000
28	Villamosenergia szolgáltatás díja	K3311	0	0
29	Gázenergia szolgáltatás díja	K3312	0	0
30	Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja	K3313	0	0
31	Víz- és csatorna szolgáltatás díja	K3314	0	0
32	Közüzemi díjak	K331	0	0
33	Vásárolt élelmezés	K332	0	0
34	Bérleti és lízing díjak	K333	0	0
35	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	150 000	150 000
36	Közvetített szolgáltatások	K335	0	0
37	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	750 000	750 000
38	Egyéb szolgáltatások	K337	650 000	650 000
39	Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)	K33	1 550 000	1 550 000
40	Kiküldetések kiadásai	K341	850 000	850 000
41	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0
42	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)	K34	850 000	850 000
43	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	447 300	439 200
44	Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0
45	Kamatkiadások	K353	0	0
46	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0
47	Egyéb dologi kiadások	K355	50 000	50 000
48	Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)	K35	497 300	489 200
49	Dologi kiadások (=24+27+35+38+44)	K3	3 577 300	3 539 200
50	Társadalombiztosítási ellátások	K41	0	0
51	Családi támogatások	K42	0	0
52	Pénzbeli kárpótlások, kártérítések	K43	0	0
53	Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások	K44	0	0
54	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	K45	0	0
55	Lakhatással kapcsolatos ellátások	K46	0	0
56	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai	K47	0	0

57	Egyéb nem intézményi ellátások	K48	0	0
58	Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53)	K4	0	0
59	Nemzetközi kötelezettségek	K501	0	0
60	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	K5021	0	0
61	A helyi önkormányzatok törvényi előírásen alapuló befizetései	K5022	0	0
62	Egyéb elvonások, befizetések	K5023	0	0
63	Elvonások és befizetések (=56+57+58)	K502	0	0
64	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K503	0	0
65	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K504	0	0
66	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K505	0	0
67	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	0	0
68	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507	0	0
69	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508	0	0
70	Arkiegészítések, ártámogatások	K509	0	0
71	Kamattámogatások	K510	0	0
72	Működési célú támogatások az Európai Uniónak	K511	0	0
73	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512	0	0
74	Tartalékok	K513	0	0
75	Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70)	K5	0	0
76	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0
77	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0
78	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0
79	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	10 000	40 000
80	Részesedések beszerzése	K65	0	0
81	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0
82	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67	2 700	10 800
83	Beruházások (=72+...+78)	K6	12 700	50 800
84	Ingatlanok felújítása	K71	0	0
85	Informatikai eszközök felújítása	K72	0	0
86	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73	0	0
87	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K74	0	0
88	Felújítások (=80+...+83)	K7	0	0
89	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre	K81	0	0
90	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre	K82	0	0
91	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre	K83	0	0
92	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre	K84	0	0
93	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85	0	0
94	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86	0	0
95	Lakástámogatás	K87	0	0
96	Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak	K88	0	0
97	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89	0	0
98	Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93)	K8	0	0
99	Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94)	K1-K8	20 711 000	20 711 000

2. melléklet a /2024. (V.) számú társulási tanácsi határozathoz

2. melléklet a 6/2024. (II.26.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. évi bevételi előirányzatai
1. számú módosítás

B1-B7. Kötelező költségvetési bevételek

Forint				
Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111	0	0
02	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112	0	0
03	Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak	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	B15	0	0
12	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	222 436 201	222 436 201
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12)	B1	222 436 201	222 436 201
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	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	0	0
36	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	B403	0	0
37	Tulajdonosi bevételek	B404	0	0
38	Ellátási díjak	B405	0	0
39	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0
40	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0
41	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek	B4081	0	0

42	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	B4082	931	931
43	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)	B408	931	931
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	2 000	2 000
49	Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48)	B4	2 931	2 931
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	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	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	222 439 132	222 439 132

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. évi kiadási előirányzatai
1. számú módosítás

K9. Kötelező finanszírozási kiadások

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat száma	Forint	
			Előirányzat	Módosított előirányzat
1.	2.	3.	4.	5.
01	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111	0	0
02	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112	0	0
03	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113	0	0
04	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)	K911	0	0
05	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121	0	0
06	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122	0	0
07	Kincstárjegyek beváltása	K9123	0	0
08	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124	0	0
09	Belföldi kötvények beváltása	K9125	0	0
10	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126	0	0
11	Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)	K912	0	0
12	Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913	0	0
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914	0	0
14	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	K915	202 278 558	202 278 558
15	Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése	K916	0	0
16	Pénzügyi lízing kiadásai	K917	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9191	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai	K9192	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)	K919	0	0
21	Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)	K91	202 278 558	202 278 558
22	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921	0	0
23	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922	0	0
24	Külföldi értékpapírok beváltása	K923	0	0
25	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek	K924	0	0
26	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925	0	0
27	Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)	K92	0	0
28	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93	0	0
29	Váltókiadások	K94	0	0
30	Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29)	K9	202 278 558	202 278 558

4. melléklet a /2024. (V.) számú társulási tanácsi határozathoz

4. melléklet a 6/2024. (II.26.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. 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	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122	0	0
07	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123	0	0
08	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124	0	0
09	Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)	B812	0	0
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	559 678	559 678
11	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132	0	0
12	Maradvány igénybevétele (=10+11)	B813	559 678	559 678
13	Allamháztartáson belüli megelőlegezések	B814	0	0
14	Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815	0	0
15	Központi, irányító szervi támogatás	B816	0	0
16	Lekötött bankbetétek megszüntetése	B817	0	0
17	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818	0	0
18	Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8191	0	0
19	Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei	B8192	0	0
20	Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)	B819	0	0
21	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)	B81	550 426	550 426
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	550 426	550 426

**SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI
FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁS ELNÖKE**



polgarmester@sagvar..hu



8654 Ságvár, Fő u. 16.



+36-84/580-022/13



+36-20/440-4389



Rövid név: SKOFT
KRID: 1552200902

Előterjesztés,

**amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2024. május 15-én tartandó társulási tanácsi ülésére.**

6. napirendi pont: *Javaslat a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi munkájáról szóló beszámoló elfogadására.*

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

Tisztelt Társulási Tanács!

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
2023. évben végzett munkájáról szóló beszámoló elfogadásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2023. 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, 2024. május 6.




Kecskés Gábor
elnök

B E S Z Á M O L Ó

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának
2023. évben végzett munkájáról.

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

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

A Társulási Tanács 2023. évben 7 alkalommal ülésezett, amely során 44 db határozatot hozott.

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:

Határozat száma	Tárgya
1/2023. (II. 27.)	döntés a napirendi pontok elfogadásáról
2/2023. (II. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022. évi költségvetésének módosításáról
3/2023. (II. 27.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2022. évi költségvetésének módosításáról
4/2023. (II. 27.)	Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról
5/2023. (II. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetéséről
6/2023. (II. 27.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetéséről
7/2023. (II. 27.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi éves összesített közbeszerzési tervének jóváhagyása
8/2023. (II. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi éves összesített közbeszerzési tervének jóváhagyása
9/2023. (II. 27.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 2023. évi munkatervének elfogadásáról
10/2023. (II. 27.)	döntés a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi beíratási időpontjairól
11/2023. (V. 25.)	döntés a napirendi pontok elfogadásáról
12/2023. (V. 25.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról
13/2023. (V. 25.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadásáról
14/2023. (V. 25.)	döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2022. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról
15/2023. (V. 25.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosításáról
16/2023. (V. 25.)	Döntés pályázat kiírásáról a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde intézményvezetőjének megbízására és a döntést előkészítő bizottság tagjainak megválasztására
17/2023. (V. 25.)	döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2022. évben végzett munkájáról szóló beszámoló elfogadásáról

18/2023. (V. 25.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde indítható csoportok számának, illetve a maximált létszámhatárok 2023/2024-es nevelési évre vonatkozó meghatározásáról.
19/2023. (V. 25.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023/2024-es nevelési évre vonatkozó nyitva tartási idejének meghatározásáról
20/2023. (VI. 5.)	döntés a napirendi pontok elfogadásáról
21/2023. (VI. 5.)	döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás szervezeti és működési szabályzatának módosításáról
22/2023. (VII. 26.)	döntés a napirendi pontok elfogadásáról
23/2023. (VII. 26.)	döntés a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde intézményvezetőjének megbízásáról
24/2023. (IX. 26.)	döntés a napirendi pontok elfogadásáról
25/2023. (IX. 26.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról
26/2023. (IX. 26.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosításáról
27/2023. (IX. 26.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról
28/2023. (IX. 26.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének módosításáról
29/2023. (XI. 27.)	döntés a napirendi pontok elfogadásáról
30/2023. (XI. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról
31/2023. (XI. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosításáról
32/2023. (XI. 27.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. III. negyedévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról
33/2023. (XI. 27.)	a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének módosításáról
34/2023. (XI. 27.)	döntés a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2024. éves ellenőrzési tervének elfogadásáról
35/2023. (XI. 27.)	döntés a házi segítségnyújtás alapszolgáltatás létszámának bővítéséről
36/2023. (XI. 27.)	döntés a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2024. évi nyári zárva tartásáról
37/2023. (XI. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde óvodarészének 2022/2023 nevelési évről készített beszámoló jóváhagyásáról
38/2023. (XI. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde óvodarészének 2023/2024 nevelési évre szóló munkatervének jóváhagyásáról
39/2023. (XI. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde bölcsődjének 2022/2023. nevelési évének szakmai munkájáról szóló beszámoló jóváhagyásáról
40/2023. (XI. 27.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde bölcsődjének 2023/2024. nevelési évre szóló munkatervének jóváhagyásáról
41/2023. (XI. 27.)	vezetői megbízással rendelkező pedagógus heti neveléssel-oktatással lekötött munkaidejének csökkentéséről
42/2023. (XII. 14.)	döntés a napirendi pontok elfogadásáról
43/2023. (XII. 14.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alapító okiratának módosítása
44/2023. (XII. 14.)	a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde SZMSZ-ének módosítása

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 2023. évi záró beszámoló elfogadását. A Társulás 2023. évi gazdálkodásáról szóló zárszámadás jelen beszámoló mellékletében megismerhető.



Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
Címzetes Főigazgatója

✉ 8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.
✉ sagvariovoda@gmail.com
☎ +36-84/380-048
☎ +36-20/528-8727
☐ Rövid név: SBOB
KRID: 655861335

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

Ikt.sz.: 70 /2024-ó

Tárgy: a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
indítható csoportok számának, illetve a maximált
létszámhatárok meghatározása a 2024/2025-ös nevelési
évre

ELŐTERJESZTÉS

Tisztelt Társulási Tanács!

*Köszönetünket fejezem ki a magam, a munkatársaim, a szülők és az óvodás, bölcsődés
gyermek nevében, hogy a 2023/2024-es nevelési évben a zavartalan működésünkhöz a
feltételek biztosítva voltak.*

2024. áprilisban 37 fő iratkozott be, majd további 5 fő a következő napokban. Ebből 3
gyermek az előző nevelési évben iratkozott, de csak ebben az évben kezdi meg az óvodai
nevelésben a részvételt. A beiratkozottak korosztályos megoszlása: 2 nagycsoportos, 2
középső, 19 kiscsoportos, 19 kezdő kiscsoportos korú, akik folyamatosan töltik be a
harmadik életévüket és kerülnek be az óvodába. Ebből 16 főre igénybe vehető a
normatíva, mert december 31-ig megkezdzi az óvodai nevelésben való részvételt.
Tájékoztatom a Társulási Tanács tagjait, hogy tanköteles gyermekből 6 fő marad az
óvodában (Szakértői Bizottság javaslata alapján). 24 fő megy iskolába.

Nkt. 72§. 1) b pontja alapján „óvodaköteles gyermekek létszáma meghaladja a kezdő
létszám a 90 főt.

Így szeptember elsején, indításkor a várható létszám: 109 fő,

Várható létszám október elsején: 111 fő

Normatíva a december 31-ig bekerültek után igényelhető, várható létszám: 113fő.

A nevelési év végére előreláthatólag: 116 fő lesz

A korábbi évekhez képest további 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. Ez intézményünkben csoportonként 25 fő engedélyezett létszám, mely 20%-kal átléphető fenntartói engedéllyel. Ennek megfelelően - 90 fő az Alapító okiratunkban meghatározottak szerint.

Az Nkt. 25§. (7) bekezdése alapján az óvodai csoportok minimális és maximális és átlagléttségát a 4. melléklet határozza meg a fent leírtak szerint.

Ezt a létszámot azonban a kötelező felvételes gyermekekkel átlépjük szeptember elsején. Ennek megfelelően még további 16 fő gyermek szüleinek felvételi kérelmét kellene elutasítani. A további növekedést próbáljuk kompenzálni, hogy a bölcsődei lehetőségeket kihasználva a tavaszi születésű gyermekek augusztus 31-ig bölcsődében maradnak. **A bölcsődében maradó gyermekekre a bölcsődei normatíva igényelhető.**

Ebben az évben ez a megoldás sem segít a jelentős létszámemelkedésen és túljelentkezésen.

A jelentkezők száma elutasítás nélkül sem oldja meg a jelenlegi helyzetet, ezért **szükséges a negyedik csoport indítása a 2024-2025-ös nevelési évtől.**

Csoport indításáról, átszervezésről kizárólag a fenntartó dönthet, mely döntést minden év május 31-ig kell meghoznia a törvényi szabályozás szerint.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanács tagjait, hogy **4 csoport indítását engedélyezzék.**

Ezzel egy időben határozzanak az átszervezésről, 4. csoport indításáról, továbbá a csoportindítás feltételeiről.

2024/2025 nevelési évre a csoportonkénti elosztást, a termek férőhelyeinek számát, a prognosztizált létszámokat táblázatban mellékelem.

Az átszervezéssel kapcsolatos jogszabályi előírások:

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény:

4. § 11. **intézményátszervezés:** minden olyan **fenntartói döntés**, amely **az alapító okirat, szakmai alapidokumentum 21. § (3) bekezdés c)–j) pontjában felsoroltak bármelyikének módosulásával jár**, kivéve a jogszabályváltozásból eredő módosítást és

az olyan vagyont érintő döntést, amely vagyon a feladatellátáshoz a továbbiakban nem szükséges,

83. § (2) A fenntartó

a) **e törvényben foglalt keretek között** – a tankerületi központ, valamint az állami felsőoktatási intézmény által fenntartott köznevelési intézmény kivételével – **dönt a köznevelési intézmény** létesítéséről, nevének megállapításáról, gazdálkodási jogköréről, **átszervezéséről**, megszüntetéséről, alapfeladatának módosításáról, fenntartói jogának átadásáról,

d) **meghatározza az adott nevelési évben indítható óvodai csoportok** számát, az adott tanítási évben az iskolában indítható osztályok, a kollégiumban szervezhető csoportok számát,

(3) A fenntartó

a) a köznevelési intézmény megszüntetésével,

b) átszervezésével,

c) feladatának megváltoztatásával,

d) nevének megállapításával,

összefüggő döntése vagy véleményének kialakítása előtt beszerzi a (4) bekezdésben foglaltak véleményét.

(4) A fenntartó (3) bekezdésben foglalt döntése előtt ki kell kérni:

a) az intézmény alkalmazotti közössége,

b) az óvodaszék, az iskolaszék,

c) a szülői szervezet,

d) az iskolai diákönkormányzat,

84. § (3) A fenntartó tanítási évben, továbbá – a július-augusztus hónapok kivételével – nevelési évben

a) iskolát nem indíthat, továbbá iskolát, kollégiumot, **óvodát nem szervezhet át**, nem szüntethet meg, fenntartói jogát nem adhatja át,

b) iskolai osztályt, kollégiumi csoportot, óvodai csoportot nem szerveztethet át, és nem szüntethet meg,

c) az iskola, kollégium, óvoda feladatait nem változtathatja meg.

(7) **A fenntartó**, a tankerületi központ, valamint az állami felsőoktatási intézmény által fenntartott intézmény esetében a köznevelésért felelős miniszter **legkésőbb az intézkedés tervezett végrehajtása éve májusának utolsó munkanapjáig hozhat döntést**

- a) a nevelési-oktatási intézmény fenntartói jogának átadásával,
- b) a nevelési-oktatási intézmény átalakításával, amely történhet:
 - ba) egyesítéssel, amely lehet beolvadás vagy összeolvadás,
 - bb) szétválasztással, amely lehet különválás vagy kiválás,
- c) a nevelési-oktatási intézmény megszüntetésével,
- d) a nevelési-oktatási intézmény átszervezésével kapcsolatban.**

25. § (7) **Az óvodai csoportok**, iskolai osztályok, kollégiumi csoportok **minimális, maximális és átlagléttségét a 4. melléklet határozza meg. Az óvodai csoportra, iskolai osztályra, kollégiumi csoportra megállapított maximális létszám a nevelési év, illetve a tanítási év indításánál a fenntartó engedélyével legfeljebb húsz százalékkal átléphető, továbbá függetlenül az indított osztályok, csoportok számától, akkor is, ha a nevelési év, tanítási év során az új gyermek, tanuló átvétele, felvétele miatt indokolt.**

Óvoda esetében minimum csoportlétszám 13 fő, a maximum 25 fő, az átlag 20 fő.

Az alkalmazotti közösség és a szülői szervezet fenntartói megkeresésre megtartotta rendkívüli értekezletét, melyről készült jegyzőkönyveket és jelenléti íveket csatolva megküldi a Sá/698-1/2024 számú fenntartói megkeresésre.

Ságvár, 2024. május 08.

Tisztelettel:

Szabóné Szóládi Tünde
c. főigazgató

Csoportelosztás terv/melléklet az óvodai csoportok számának meghatározásához
2024/2025

Csoport neve	Korcsoport*					Létszám/ fő				BTM (okt 1.)	SNI	bejáró december 31-én
	Kk	h	kö	n	in	2024.09.01.	2024.10.01	2024.12.31 (normativa)	2025. 08.31 (tervezett)			
kék		12	5	11	2	30	30	30	30	2		Som: 1 Nyim:3 Egyéb: 1
sárga		14	5	9	2	30	30	30	30	2		Som:2 Nyim: 0 Egyéb:2
zöld		10	10	8	2	30	30	30	30	2		Som: 10 Nyim: 2 Egyéb:0
piros	19	6	-	-	-	19	19	22	25+3?	-		Som: Nyim: Egyéb: 0
óvoda	19	19	2	2	-	május 15-ig: 42Fő	111	113	116+3	6	-	Som: 6 Nyim: 4

beiratkozók												Egyéb: 0
Bölcsődei beiratás folyamatos. A bölcsődébe 12 fő (100%) a felvett létszám, ez a beszoktatási időszakában tér el.												

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

A + jelölés a 2,5 éves gyermekeket jelöli, akik jelenleg még nem íratk be óvodába, azonban egy bölcsődei csoporttal számolva el kellene helyezni a gyermekeket.

Bölcsődei beiratkozók:

Szeptember 01-ig 8 fő marad.

Beiratkozott 17+5 fő a 2024/25-ös időszakra.

Ebből 2,5 évesen megkezdheti az óvodát szeptemberben 6 fő.

További 2 fő decemberben lesz 2,5 éves, februárban 2 fő márciusban 1 fő.

Amennyiben 2,5 évesen felvételt nyer 11 fő óvodába, akkor a bölcsőde teljes kihasználtsága mellett ellátható lehet a feladat egy csoportban. Amennyiben ennyi gyermeket kívánunk felvenni, akkor minimum 50nm alapterületű csoportszoba szükséges!

Tájékoztató számadatok, melyek a jelentlegi beiratkozási adatokon alapulnak. Nem számoltunk további beiratkozással és a bölcsődei folyamatos beiratási lehetőségével.

Ezzel a felvehető létszám +20%-kal növelve is szinte 100%-os óvodai és bölcsődei létszámot jelent.

A prognosztizált létszám alapján, a feladatot nem lehet ennyi csoporttal megoldani a 2025/2026-os évben!



Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
Címzetes Főigazgatója

✉ 8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.
✉ sagvariovoda@gmail.com
☎ +36-84/380-048
☎ +36-20/528-8727
☑ Rövid név: SBOB
KRID: 655861335

Ságvár és Környéke Önkormányzati

Feladatellátó Társulás

8654 Ságvár

Fő u. 16.

Ikt.sz.: 69/2024-ó

Tárgy: a Ságvári Bóbita Óvoda és
Bölcsőde nyitva tartási idő **meghatározása**
a 2024/2025-ös nevelési évre

ELŐTERJESZTÉS

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 2024-2025 nevelési évre vonatkozóan.

Minden évben megtörténik a szülői igények felmérése is. Változatlanul, minden évben a jelenleg is meghatározott időtartamra kérik 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, 2024. május 08.

Tisztelettel:

Szabóné Szóládi Tünde
c. főigazgató



ELŐTERJESZTÉS.

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2024. május 15. napján tartandó rendkívüli, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

8. napirendi pont:	Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde Alapító Okiratának módosítására.
---------------------------	--

*Az előterjesztést készítette: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető,
Koltai Bernadett aljegyző.*

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.

Tárgyalás módja: nyílt ülésen.

Elfogadás módja: minősített többséggel.

Tisztelt Társulási Tanács!

A társulási tanács 2024. május 15-i ülésén tárgyalja a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 4. óvodai csoportjának indításával kapcsolatos intézményátszervezést érintő napirendet.

Amennyiben a társulás az intézmény átszervezése tárgyában támogatja az előterjesztett javaslatot, az intézmény alapító okiratának módosítása is szükségessé válik.

Az intézményszervezés során előterjesztett javaslat alapján az Intézmény 2 bölcsődei csoportjából 1 csoportot megszüntet, ezzel a 24 fő bölcsődei férőhelyet 12 férőhelyre csökkenti.

Az Intézmény óvodai csoportlétszámát 3 csoportról 4 csoportra bővíti, ezzel a 90 fő óvodai férőhelyet 115 férőhelyre növeli.

Az Nkt. 8. § (1) bekezdése alapján támogatja, hogy az óvoda felvegye azt a gyermeket, aki a harmadik életévét a felvételtől számított fél éven belül betölti, feltéve, hogy minden az érintett településeken lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező hároméves és annál idősebb gyermek óvodai felvételi kérelme teljesíthető.

Az intézmény jogszerű működése érdekében a fenti módosítások átvezetése szükséges az alapító okiraton.

A változások a módosító okiratban megjelölésre és az egységes szerkezetű alapító okiratban átvezetésre kerültek.

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

HATÁROZATI JAVASLAT:

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alapító okiratának módosításáról

1. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa alapítói jogkörében eljárva a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde Tá/21-2/2023. okiratszámú egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát 2024. szeptember 1-jei hatállyal a Tá/9-1/2024. számú okirattal módosítja.

2. A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt Tá/9-2/2024. számú alapító okiratát a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

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

Határidő: értelem szerint
felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2024. május 8.




Kecskés Gábor
elnök

Módosító okirat

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás által 2023. december 14. napján kiadott, Tá/21-2/2023. számú alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2) és (3) bekezdése alapján – a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulási Tanácsának 22/2024. (V. 15.) társulási tanácsi határozatára fegyellemmel – a következők szerint módosítom:

1. Az alapító okirat 4.3. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége: A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 8. § (1) bekezdése alapján az óvoda a gyermek hároméves korától a tankötelezettség kezdetéig nevelő intézmény, amely a gyermeket fokozatosan, de különösen az utolsó évében az iskolai nevelés-oktatásra készíti fel. Az óvoda felveheti azt a gyermeket is, aki a harmadik életévét a felvételétől számított fél éven belül betölti, feltéve, hogy minden, a településen, fővárosi kerületben, vagy ha a felvételi körzet több településen található, az érintett településeken lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező hároméves és annál idősebb gyermek óvodai felvételi kérelme teljesíthető. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 42. §-ban foglaltak szerinti bölcsődei ellátás.

A Sajátos nevelési igényű gyermekek (SNI) ellátása- a többi gyermekkel együtt nevelhető:

1. beszéd fogyatékos,
2. enyhe értelmi fogyatékos,
3. enyhén mozgáskorlátozott gyermekek.

A feladatot a költségvetési szerv a székhelyén működő egy csoportban látja el, ahol a férőhely 25 fő. E férőhely terhére legfeljebb 2 fő integrálható.

2. Az alapító okirat 6.1.2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

6.1.2. alapeladatának jogszabály szerinti megnevezése: a nemzeti köznevelésről szóló

2011. évi CXC. törvény 4. § 14a. pont a) pontjában meghatározott óvodai nevelés, a törvény 20. § (2) és (6) bekezdésében meghatározottak szerint. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 42. §-ban foglaltak szerinti bölcsődei ellátás.

3. Az alapító okirat 6.2. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

6.2.....A
feladatellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszám:

	feladatellátási hely megnevezése	alapfeladat megnevezése	munkarend megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám
1	8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.	óvodai nevelés		120 fő
2	8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.	bölcsődei ellátás		24 fő

Jelen módosító okiratot 2024. szeptember 1. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Ságvár, „időbélyegző szerint”

P.H.

Kecskés Gábor

elnök

Alapító okirat

módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2) és (3) bekezdése alapján a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde alapító okiratát a következők szerint adom ki:

1. A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

1.1. A költségvetési szerv

1.1.1. megnevezése: Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

1.1.2. rövidített neve: Ságvári Óvoda

1.2. A költségvetési szerv

1.2.1. székhelye: 8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.

2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezése

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

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

2.2.1. megnevezése: Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás

2.2.2. székhelye: 8654 Ságvár, Fő utca 16.

3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

3.1. A költségvetési szerv irányító szervének

3.1.1. megnevezése: Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás

3.1.2. székhelye: 8654 Ságvár, Fő utca 16.

3.2. A költségvetési szerv fenntartójának

3.2.1. megnevezése: Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás

3.2.2. székhelye: 8654 Ságvár, Fő utca 16.

4. A költségvetési szerv tevékenysége

4.1. A költségvetési szerv közfeladata:

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

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

4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	851020	óvodai nevelés

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége:

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 8. § (1) bekezdése alapján az óvoda a gyermek hároméves korától a tankötelezettség kezdetéig nevelő intézmény, amely a gyermeket fokozatosan, de különösen az utolsó évében az iskolai nevelés-oktatásra készíti fel. Az óvoda felveheti azt a gyermeket is, aki a harmadik életévét a felvételétől számított fél éven belül betölti, feltéve, hogy minden, a településen, fővárosi kerületben, vagy ha a felvételi körzet több településen található, az érintett településeken lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező hároméves és annál idősebb gyermek óvodai felvételi kérelme teljesíthető. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 42. §-ban foglaltak szerinti bölcsődei ellátás.

A Sajátos nevelési igényű gyermekek (SNI) ellátása- a többi gyermekkel együtt nevelhető:

1. beszéd fogyatékos,
2. enyhe értelmi fogyatékos,
3. enyhén mozgáskorlátozott gyermekek.

A feladatot a költségvetési szerv a székhelyén működő egy csoportban látja el, ahol a férőhely 25 fő. E férőhely terhére legfeljebb 2 fő integrálható.

4.4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
--	-------------------------	---------------------------------

1	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
2	091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
3	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetés feladatai
4	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
5	096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
6	104030	Gyermekek napközbeni ellátása családi bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, napközbeni gyermekfelügyelet vagy alternatív napközbeni ellátás útján
7	104031	Gyermekek bölcsődében és mini bölcsődében történő ellátása
8	104035	Gyermekétkeztetés bölcsődében, fogyatékosok nappali intézményében
9	104036	Munkahelyi étkeztetés gyermekek napközbeni ellátását biztosító intézményben
10	104037	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés
11	107051	Szociális étkeztetés szociális konyhán

4.5. A költségvetési szerv illetékessége, működési területe:
Ságvár, Som, Nyim települések közigazgatási területe.

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

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

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

4.6. A költségvetési szerv vállalkozási tevékenységének felső határa:

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

5.A költségvetési szerv szervezete és működése

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje:

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 73. §-ában foglaltak és a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) korm.rendelet előírásai szerint a költségvetési szerv vezetője főigazgató, akit a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa köznevelési foglalkoztatotti jogviszonyba nevezi kis és menti fel. A Főigazgató felett az egyéb munkáltatói jogokat a Társulási Tanács Elnöke gyakorolja. A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény 37. §-ban foglaltak alapján a Főigazgatót pályázat alapján 5 éves időtartamra nevezik ki.

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	köznevelési foglalkoztatotti jogviszony	a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) korm.rendelet
2	közalkalmazotti jogviszony	a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXII. törvény a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtása tárgyában kiadott 326/2013. (VIII. 30.) korm.rendelet
3	munkaviszony	a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény
4	megbízási jogviszony	a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény

6. A köznevelési intézményre vonatkozó rendelkezések

6.1. A köznevelési intézmény

6.1.1. típusa: többcélú intézmény, közös igazgatású köznevelési intézmény

6.1.2. alapfeladatának jogszabály szerinti megnevezése: a nemzeti köznevelésről szóló

2011. évi CXCV. törvény 4. § 14a. pont a) pontjában meghatározott óvodai nevelés, a törvény 20. § (2) és (6) bekezdésében meghatározottak szerint. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 42. §-ban foglaltak szerinti bölcsődei ellátás

6.1.3.g
azdalkodásával összefüggő jogosítványok: önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, az intézmény előirányzatai felett teljes jogkörrel rendelkezik,

amelyek felett

kötelezettségvállalási, teljesítésigazolási joggal és felelősséggel bír.

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

	feladatellátási hely megnevezése	alapfeladat megnevezése	munkarend megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám
1	8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.	óvodai nevelés		120 fő
2	8654 Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.	bölcsődei ellátás		24 fő

6.3. A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon:

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

Iktatószám:70-2/2024-6

JEGYZŐKÖNYV

mely felvételre került a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.szám alatti hivatalos helyiségében 2024. 05. 08. napján 17:30.órákor megtartásra került alkalmazotti közösség rendkívüli **értekezletéről**.

Jelen vannak:Pozsonyiné Horváth Katalin jegyzőkönyvvezető

Kálmán- Juhász Eszter jegyzőkönyv hitelesítő

Péntekné Karlik Ildikó jegyzőkönyv hitelesítő

és az 1. sz. mellékletben csatolt jelenléti ívet aláírók.

1. Az értekezletet megnyitotta: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató
2. A jegyzőkönyvvezető és jegyzőkönyv hitelesítők megválasztása
3. Az értekezlet napirendje: 2024 szeptember 01 napjától az óvodai átszervezésről
 - 3.1. Az alkalmazotti közösség megismerje és véleményezze az Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde átszervezésére vonatkozó fenntartói előterjesztést
 - 3.2. A c főigazgató ismerteti az Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde átszervezésére vonatkozó fenntartói előterjesztést
 - az intézmény alkalmazotti közösségének valamennyi tagja 2024/205. nevelési év átszervezésére vonatkozó tájékoztató anyagot megkapta írásban és az előzetes véleményalkotásra és módosítási javaslat eljuttatására 7 napjuk állt rendelkezésre.
 - Nem érkezett további módosító indítvány.

4. Hozzászólások:

Nem volt.

5. Határozathozatal: A jelenlévők:100 %-os arányban, a 2024.05.08. napján kelt határozat alapján, a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde intézményi átszervezésére vonatkozó fenntartói javaslatot negyedik óvodai csoport indítására támogatták.

6. Az alkalmazotti közösség fenti határozata alapján 2024/2025. nevelési év átszervezésre vonatkozó megkeresésére az **intézmény vezetőjeként 2024.05.13. dátummal benyújtom a fenntartónak, tájékoztatásra..**

Kelt: Ságvár, 2024. május 08.


.....
címetes főigazgató aláírása



Jegyzőkönyv lezárva 2024.05.08..napján 18.órákor.


.....

jegyzőkönyvvezető


.....

jegyzőkönyv hitelesítő


.....

jegyzőkönyv hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

mely aláírásra került a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde- Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.szám alatti hivatalos helyiségében 2024.05.08. napján 17:30 órakor megtartásra került alkalmazotti közösség értekezletén

sors z	NÉV	ALÁÍRÁS
1.	BÓBITA KEREKES REBEKA VIRÁG	Bóbita Kereses Rebeca
2.	PARDORA BERNADETT	Pardora Bernadett
3.	VISZLOGER KAPINA	
4.	KOVÁCSNÉ JUHÁSZ ESTER	Kovácsné Juhász Eszter
5.	POZSONYINÉ HORVÁTH KATALIN	Pozsonyiné Horváth Katalin
6.	TAKÁCSNÉ FORDÓ LÓRA	Takácsné Fordó Lórá
7.	HERBAN FERENC SZABOLCS	Herban Ferenc Szabolcs
8.	PÉNTÉKNÉ KARLIK ILDIKÓ	Péntékné Karlik Ildikó
9.	KALMAN - JUHÁZ ESTER	Kalman - Juhász Eszter
10.	TARAGÓ NÉ BERKI MIKOLETTA	Taragóné Berki Mikoletta
11.	VADÁSZ VERONIKA	Vadász Veronika
12.	MOKNAK ANDREA	Moknák Andrea
13.	DOMORI SILVIA	Domori Silvia
14.	BLEDŐ-KISS ZSÓ	Bledő-Kiss Zsó
15.	HADARÓ-SALASSA PIROSKA	Hadaró-Salassa Piroška
16.	HORVÁTH ANDREA	Horváth Andrea
17.	BODOLAI ESTER	Bodolai Eszter
18.	KOVÁCS-BEDA BRIGITA	Kovács-Beda Brigita
19.	KEREKES ANITA	Kereses Anita
20.	SIPES-KOVÁCS MIKOLETT	Sipes-Kovács Mikolett
21.	HOLNÁRNÉ KISS BORBÁLA	Holnárné Kiss Borbála
22.	VISI LAJOSNÉ	Visi Lajosné
23.	SZABÓNÉ SZÓLÁDI Tünde	Szabóné Szóladí Tünde
24.		
25.		
26.		
27.		

Iktatószám:70-3/2024-ó

JEGYZŐKÖNYV

mely felvételre került a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.szám alatti hivatalos helyiségében 2024. 05. 08. napján 17:30.órákor megtartásra került Szülői Szervezet rendkívüli **értekezletéről**.

Jelen vannak: Szomorú Szilvia jegyzőkönyvvezető - elnök

Duduka- Rompos Beáta -jegyzőkönyv hitelesítő alenök

és az 1. sz. mellékletben csatolt jelenléti ívet aláírók.

1. Az értekezletet megnyitotta: Szabóné Szóládi Tünde c. főigazgató és Szomorú Szilvia elnök
2. A jegyzőkönyvvezető és jegyzőkönyv hitelesítő megválasztása
3. Az értekezlet napirendje: 2024 szeptember 01 napjától az óvodai átszervezésről
 - 3.1. A Szülői Szervezet képviselői megismerjék és véleményezzék a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde átszervezésére vonatkozó fenntartói előterjesztést
 - 3.2. A c főigazgató ismerteti az Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde átszervezésére vonatkozó fenntartói előterjesztést
 - Nem érkezett módosító indítvány.
4. Hozzászólások:
Nem volt.
5. A jelenlévők:100 %-os arányban, a 2024.05.08. napján a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde intézményi átszervezésére vonatkozó fenntartói javaslatot negyedik óvodai csoport indítására támogatták.

6. A szülői szervezet fenti véleményét a 2024/2025. nevelési év átszervezésre vonatkozó megkeresésére az *intézmény vezetőjeként 2024.05.13. dátummal benyújtom a fenntartónak, tájékoztatásra..*

Kelt:Ságvár, 2024. május 08.

.....
címetes főigazgató aláírása



Jegyzőkönyv lezárva 2024.05.08..napján 18.órákor.

.....
Böhmöri Katalin

Szülői Szervezet elnöke

.....
Dudás

jegyzőkönyv hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

mely aláírásra került a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde- Ságvár, Petőfi Sándor utca 44.szám alatti hivatalos helyiségében 2024.05.09. napján 17:30 órakor megtartásra került Szülői Szervezet értekezletén

sors z	NÉV	ALÁÍRÁS
1.	RADNÓTI Krisztina	<i>[Handwritten signature]</i>
2.	JUDUKA - ROMPOS BEATA	<i>[Handwritten signature]</i>
3.	BUDAI-VARGA NOEMI	<i>[Handwritten signature]</i>
4.	BÓBITA KEREKES ZSÉBEKA VIRÁG	<i>[Handwritten signature]</i>
5.	BODÓ ANDREA	<i>[Handwritten signature]</i>
6.	ISÁRNÉ ERDŐS GABRIELLA	<i>[Handwritten signature]</i>
7.	VIGVÁRI VILVIA	<i>[Handwritten signature]</i>
8.	Bodócs Tímea Vivien	<i>[Handwritten signature]</i>
9.	BEUG NIKOLAI MÁRIANN	<i>[Handwritten signature]</i>
10.	FARAGÓKÉ BERKI NIKOLETTA	<i>[Handwritten signature]</i>
11.		
12.		
13.		
14.		
15.		
16.		
17.		
18.		
19.		
20.		
21.		
22.		
23.		
24.		
25.		
26.		
27.		