

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás **2016. április 20-án (szerda) délután 13:00 órakor tartott nyilvános Társulási Tanács ülésén.**

Az ülés helye: **Ormánság Községi Ház (7960 Sellye, Mátyás K. u. 53.) nagyterem**

Jelen voltak: A mellékelt jelenléti íven felsoroltak.

Horváth István a Társulás alelnöke köszöntötte a jelenlévőket, a meghívott vendégeket. Elmondta, hogy a mai ülés vezetése Nagy Attila elnök úr hivatalos távolléte miatt rá hárul. A jelenléti ív alapján megállapította, hogy az ülés jelenleg nem határozatképes, ezért az érdemi napirendi pontok tárgyalására és a határozat hozatalra csak a határozat képesség biztosítását követően kerülhet sor.

A Társulási Tanács alakszerű határozat meghozatala nélkül a napirendi pontokról tanácskozást kezdett.

50 perc elteltével alelnök ismételten megnyitotta az ülést, tájékoztatta a Tanácsot, hogy időközben még 2 fő társulási tag megjelent, így megállapította a jelenléti ív alapján, hogy az ülés határozatképes, a 38 tag közül 21 fő van jelen. Lantos Tamás Markóc Község polgármestere teljes jogkörű meghatalmazással képviseltette a település önkormányzatát; Kovács Sándor, mint a települési önkormányzat alpolgármestere személyében.

Jegyzőkönyv hitelesítőknak javasolta Brlas Andrea Vejti Község polgármesterét és Szekeresné Spang Livia Kákics Község polgármesterét.

A jegyzőkönyv hitelesítők személyére tett javaslatot a Társulási Tanács egyhangúlag, 21 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett elfogadta és a következő határozatot hozta:

13/2016. (IV.20.) sz. SKTT határozat
jegyzőkönyv hitelesítők megválasztásáról

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa jegyzőkönyv hitelesítőnek Brlas Andrea Vejti Község Önkormányzat polgármesterét, valamint Szekeresné Spang Livia Kákics Község Önkormányzat polgármesterét választotta meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Társulás alelnöke, Sellye Város Jegyzője

Horváth István a Társulás alelnöke elmondta, hogy az ülés 12 napirendi ponttal lett összehívva, javasolta felvenni 10. napirendi pontként a Vajszlói Aprófalva Óvoda fenntartói átvételének megtárgyalása tárgyi napirend megtárgyalását. Ezt követően kérte, hogy fogadják el a 2016. április 20-i ülés napirendjét.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 21 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett elfogadta a beterjesztett napirendi pontokat, az alábbiak szerint:

14/2016. (IV.20.) sz. SKTT határozat
A napirendi pontok elfogadásáról



A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa az ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadja el.

Napirendi pontok:

1./ Vajszló Aprófalva Óvoda létszámcsökkenést eredményező átszervezésére vonatkozó döntés meghozatala, és a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és fenntartásában lévő intézmények 2016. évi költségvetési határozatának módosítása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH jegyző, SKÖH pénzügyi osztályvezető

2./ Vajszló Aprófalva Óvoda és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti munkamegosztási megállapodás jóváhagyása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

3./ Rendkívüli önkormányzati támogatásra vonatkozó pályázat támogatásáról, központi támogatásra vonatkozó visszafizetési kötelezettség kezeléséről szóló előterjesztés megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

4./ Az Ormánsági Tücsök Óvoda használatában lévő helyiségek díjának meghatározása (a régi Iskola, Konyha étterem)

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

5./ Az Ormánsági Tücsök Óvoda intézményi térítési díjainak meghatározása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

6./ A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti megállapodás módosítása (gazdálkodási, pénzügyi és ügyviteli feladatokra vonatkozóan)

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

7./ Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és fenntartásában lévő intézmények 2015. évi költségvetési határozatának módosítása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

8./ Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és fenntartásában lévő intézmények 2015. évi költségvetési zárszámadás jóváhagyása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

9./ Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás tulajdonában lévő négy darab nyitott konténer értékesítésének megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

10./ Vajszlói Aprófalva Óvoda fenntartói átvételének megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, Horváth István polgármester

11./ Tájékoztató az állati hulladékgyűjtés önkormányzati feladat ellátási kötelezettségéről

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, Keresztyén Zsolt Álhubál Nonprofit Kft. ügyvezetője

12./ A Helyi Fejlesztési Stratégia és a 2016. évi LEADER pályázatok bemutatása
Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, Szarkándi Lajos elnök, Vida Balázs munkatárs

13./Egyebek

Határidő: azonnal

Felelős: Társulás elnöke, Sellye Város Jegyzője

1./ napirendi pont: Vajszló Aprófalva Óvoda létszámcsökkenést eredményező átszervezésére vonatkozó döntés meghozatala, és a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és fenntartásában lévő intézmények 2016. évi költségvetési határozatának módosítása
(írásbeli előterjesztés csatolva, meghívóval kiküldve)

Horváth István a Társulás alelnöke elmondta, hogy az írásos előterjesztés megküldésre került. A napirend azért fontos, mert a 2016. évi költségvetés tárgyalása kapcsán felmerült, de a Társulás még nem hagyta jóvá a Vajszló Aprófalva Óvoda feladat átszervezéséhez kapcsolódó létszámcsökkenést. Megkérdezte van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás?

Horváth István a Társulás alelnöke a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló határozat módosítását, a 2016. évi módosított, egységes szerkezetbe foglalt költségvetést és a Vajszló Aprófalva Óvoda technikai feladatellátásának átszervezését egyenként szavazásra bocsátotta.

A napirendi ponthoz hozzászólás, kérdés, kiegészítés nem érkezett, Horváth István a Társulás alelnöke szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 21 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

15/2016. (IV.20.) sz. SKTT határozat

a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 9/2016.(II.29.) sz. SKTT határozat módosításáról

1. A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 9/2016.(II.29.) sz. SKTT határozat 3. pontját az alábbi c.) ponttal egészíti ki:
„A Társulás a 2016.évi költségvetési létszámkeretet mindösszesen 101 főben az alábbiak szerint részletezve állapítja meg:
 - Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás: 0 fő,
 - Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda - Bölcsőde: 56 fő (ebből 2 fő rész munkaidős),
 - Vajszló Aprófalva Óvoda: 40 fő, 2016. január 16. napjától 39 fő (ebből 2 fő rész munkaidős) 2016. szeptember 1. napjától 38 fő (ebből 2 fő rész munkaidős),
 - Sellye Térségi Család- és Gyermejköltségi Szolgálat, Családi Napközi: 7 fő (ebből 3 fő rész munkaidős)
2. A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa elrendeli a jelen módosító határozatnak a 9/2016.(II.29.) sz. SKTT határozattal történő egységes szerkezetbe foglalását.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

A Társulási Tanács egyhangúlag, 21 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

16/2016. (IV.20.) sz. SKTT határozat

a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2016. évi módosított, egységes szerkezetbe foglalt költségvetéséről

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2016. évi módosított, és egységes szerkezetbe foglalt pénzügyi tervét (költségvetését) a 16/2016.(IV.20.)SKTT határozat, és 9/2016.(II.29.) SKTT határozat alapján az alábbiakban fogadja el:

1.

A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra, annak bizottságaira és a Társulás által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2.

A költségvetés címrendje

A Társulási Tanács a Társulás költségvetésének címrendjét az 1. sz. melléklet szerint állapítja meg.

3.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(a) Társulás Társulási Tanácsának 2016. évi költségvetési mérlegének bevételi és kiadási főösszege a társulásra és intézményeire együttesen **431 895 ezer Ft.** A bevételeket forrásonként, a kiadásokat jogcímenként a költségvetési mérleg tartalmazza.

(b) A Társulási Tanács a Társulás és intézményeinek 2016. évi költségvetésében

- működési célú átvett pénzeszközök	405 583 ezer forintban,
- működési bevételek	22 949 ezer forintban,
- maradvány igénybevétele	3 393 ezer forintban,
<hr/>	
- a működési célú bevétel együtt	431 895 ezer forintban,
- felhalmozási bevételek	0 ezer forintban,
<hr/>	
- <i>bevételek együtt</i>	<i>431 895 ezer forintban,</i>
- a személyi juttatásokat	234 578 ezer forintban,
- a munkaadókat terhelő járulékokat	63 007 ezer forintban,
- a dologi kiadásokat	106 831 ezer forintban,
- egyéb működési célú kiadások	27 174 ezer forintban,
<hr/>	
- a működési célú kiadások együtt	431 590 ezer forintban,
- felhalmozási kiadások	305 ezer forintban,
<hr/>	
- <i>kiadások együtt</i>	<i>431 895 ezer forintban,</i>

állapítja meg. Adatok a Társulás és a fenntartott intézmények tervadatai a mellékletekben részletezettek szerint előirányozva.

(c) A Társulás a 2016.évi költségvetési létszámkeretet mindösszesen 101 főben az alábbiak szerint részletezve állapítja meg:

- Selyei Kistérségi Többcélú Társulás: 0 fő,
- Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde: 56 fő (ebből 2 fő részmunkaidős),
- Vajszlói Aprófalva Óvoda: 40 fő,
2016. január 16. napjától 39 fő (ebből 2 fő részmunkaidős)
2016. szeptember 1. napjától 38 fő (ebből 2 fő részmunkaidős),
- Selye Térségi Család- és Gyermekejélési Szolgálat, Családi Napközi: 7 fő (ebből 3 fő részmunkaidős).

A Társulás költségvetési mérlegét a 2. sz. melléklet tartalmazza.

4.

A Társulás bevételei

A Társulási Tanács a 3. pontban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megoszlását 2. sz. melléklet szerint állapítja meg, amelyet részletezve a szöveges melléklet tartalmaz.

5.

A Társulás kiadásai

(a) A Társulási Tanács a 3.pontban megállapított kiadási főösszeget jogcímenként a 2 sz. melléklet szerint állapítja meg, amelyet a szöveges melléklet részletez.

(b) A Társulási Tanács a Társulási bevételeket és kiadásokat szakfeladatonként a 3. sz. mellékletben részletezi.

(c) A Társulás költségvetésében nem szerepelnek felhalmozási, beruházási kiadások.

6.

A Társulás intézményeinek költségvetése

A Társulási Tanács az önállóan működő és gazdálkodó intézmények kiadási és bevételi előirányzatait a 5., 6., és 7. sz. mellékletek szerint állapítja meg.

7.

Több éves kihatással járó feladatok

A Társulási Tanácsnak több éves kihatással járó feladatai között az Európai Unió pályázatból megvalósított állati hulladékátrakó teleppel kapcsolatos feladatokat kell tervezni. A telep működtetési kötelezettsége 2014 áprilisában lejárt, ám a telepről, mint vagyon elemről gondoskodni kell. Ezzel kapcsolatos kiadásokat a Társulás, az érintett vagyon elemekből származó bevételekből és tagdíjból finanszírozza.

8.

Európai Unió projektjei

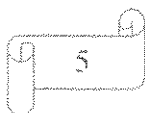
Európai Unió projektjei között a megvalósított és fenntartási időszakban lévő projektekről kell gondoskodni. Kiadás nem keletkezik, ám a fenntartási kötelezettségek teljesítése fontos feladat, amelyről a Társulási Tanács gondoskodik.

9.

A Társulási Tanács a tag-önkormányzatainak előírt hozzájárulásokat, fenntartói hozzájárulásokat az 4. sz. mellékletek szerint állapítja meg.

10.

A költségvetés végrehajtásának szabályai



(a) A Társulási szintű költségvetés végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi Osztálya felel.

(b) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Társulási Tanács dönt.

(c) A jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatok évközben történő módosítását vagy az előirányzatok közötti átcsoportosítást a Társulási Tanács a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság előzetes megtárgyalásával és a bizottság elnökének javaslatára költségvetési határozatának módosításával hagyja jóvá.

(d) A Társulási Tanács 2016. évi költségvetési határozatának végrehajtását 2 alkalommal a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság által a féléves beszámoló és az éves zárszámadás keretében ellenőrzi. A Bizottság megtárgyalja az előirányzatok teljesülését, és a bizottság elnökének javaslatára a Társulási Tanács jóváhagyja a költségvetési határozat beszámolóját és zárszámadását.

(e) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények költségvetésében meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények eredeti előirányzatának módosítása történhet felügyeleti hatáskörben, amelyet a fenntartó hajt végre, valamint az intézmény kezdeményezésében saját hatáskörű előirányzat-módosítási kérelem útján, amelyet a fenntartónak jóvá kell hagynia.

(f) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények nettósított költségvetési támogatását a Társulási Tanács havi 1/12 szerinti (vagy intézményfinanszírozási terve szerinti) ütemezésben biztosítja. Ettől eltérni csak a beruházások, és felújítások esetén lehet.

11.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(a) A Társulás ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(b) A jegyző a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12.

Záró rendelkezések

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző

A Társulási Tanács egyhangúlag, 21 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

17/2016. (IV.20.) sz. SKTT határozat

Vajszlói Aprófalva Óvoda technikai feladatellátásának átszervezéséről

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Vajszlói Aprófalva Óvoda fenntartói minőségében - a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII.tv. 30.§.

(1) bekezdés b.) pontjában írt jogkörében – eljárva, a Vajszlói Aprófalva Óvoda takarítói munkakörének megszüntetését rendeli el tekintettel arra, hogy a takarítói feladatok ellátása az óvodai dajkák munkakörét képezi, ezért az eddig párhuzamosan ellátott, önálló takarítói

munkakör fenntartására az intézmény finanszírozását biztosító önkormányzatok anyagi teherbíró képessége miatt a továbbiakban nincs lehetőség.

1. A Társulási Tanács utasítja az intézmény vezetőjét, hogy a takarítói munkakört érintő 1 álláshely megszüntetéséről - az érintett közalkalmazott felmentésével - a Kjt. 30.§-30/A-ban írtak betartása mellett, illetve a 32.§-ban írt felmentési korlátozás figyelembe vételével a 33.§., a végkielégítés megfizetéséről a Kjt. 37.§ alapján intézkedjen.
2. A Társulási Tanács felhívja a munkáltatói jogkört gyakorló intézményvezetőt, hogy a 8 általános végzettséggel rendelkező és szakképzetlen érintett közalkalmazott részére a másik betöltetlen munkakör felajánlásra vonatkozó előírásokat tartsa be.
3. A Társulási Tanács minden tag-önkormányzata - az erre vonatkozó nyilatkozatok csatolásával – a Kjt. 30/A§.c.) pontja alapján kijelenti, hogy a felmentéssel érintett közalkalmazott iskolai végzettségének és szakképzettségének, szakképzésének megfelelő betöltetlen munkakört felajánlani nem tud.
4. A Társulási Tanács elrendeli, hogy a felmentés jogerőre emelkedését követően a végrehajtott létszámcsökkentéshez kapcsolódó központi támogatásra vonatkozó igény benyújtása érdekében az arra vonatkozó javaslatot terjessze a társulási Tanács ülése elé.

Határidő: 1-4 pontokhoz: a felmentés közlésére: 2016. április 30.

5. ponthoz: 2016. augusztus havi Társulási Tanácsi ülés

2./ napirendi pont: Vajszló Aprófalva Óvoda és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti munkamegosztási megállapodás jóváhagyása
(írásbeli előterjesztés csatolva, meghívóval kiküldve)

Horváth István a Társulás alelnöke elmondta, hogy az előzetesen megküldött írásbeli előterjesztést minden képviselő-testületi tag megkapta, elolvasta. Megkérdezte, ahhoz szóbeli kiegészítést kíván-e valaki tenni?

A napirendi ponthoz hozzászólás, kérdés, kiegészítés nem érkezett, Horváth István a Társulás alelnöke szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 21 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

18/2016. (IV.20.) sz. SKTT határozat
*A Vajszlói Aprófalva Óvoda és a Sellyei Közös
Önkormányzati Hivatal közötti munkamegosztási
megállapodás jóváhagyásáról*

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a fenntartásában lévő Vajszlói Aprófalva Óvoda és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti munkamegosztási megállapodást 2016. március 1-i hatállyal az előterjesztéshez csatolt tartalommal jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző, pü. osztályvezető

3./ napirendi pont: Rendkívüli önkormányzati támogatásra vonatkozó pályázat támogatásáról, központi támogatásra vonatkozó visszafizetési kötelezettség kezeléséről szóló előterjesztés megtárgyalása
(írásbeli előterjesztés csatolva, meghívóval kiküldve)

Horváth István a Társulás alelnöke felkérte Balaskovicsné Kiss Adrienn pénzügyi osztályvezetőt a napirendi pont ismertetésére.

Balaskovicsné Kiss Adrienn pénzügyi osztályvezető köszöntötte a megjelenteket és elmondta, hogy a Társulás köznevelési intézményeinek 2014.évi központi támogatások elszámolására vonatkozó MÁK felülvizsgálata alapján, illetve ennek hatására a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal általi 2015.évi támogatások elszámolását érintő vizsgálata alapján jelentős központi támogatás visszafizetési kötelezettség keletkezett. A kötelezettség jelen esetben Sellye Város Önkormányzatát terheli az előterjesztésben részletezettek alapján, melyet az egyes közoktatási intézményeket fenntartó tagönkormányzatoktól követelhet (gyermekarányos kimutatás alapján), illetve rendkívüli támogatási kérelemmel élhet a BM, NGM felé.

Az Ormánsági Tücsök Óvoda, Sellye (Csányoszró-i és Magyarmecske-i tagóvodával együtt) 2016. március 30- i lejárt határidejű szállítói tartozása jelentős, 9.774.540,- Ft-ot tesz ki (óvodaműködtetés, gyermekétkeztetés), melyből a 30 napon túli lejárt tartozás 684.545,- Ft. Sellye Város Önkormányzatának lehetősége van a Belügyminisztériumhoz, illetve a Nemzetgazdasági Minisztériumhoz pályázatot benyújtani *települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatásra* működőképességének megőrzése érdekében. A pályázatot benyújtása – max. évente két alkalommal - folyamatos, de legkésőbb 2016. szeptember 30-a. 2016. március 9-től érhető el a pályázati adatlap. A települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása a települési önkormányzatok működőképességének megőrzésére vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítására szolgál. Ennek keretében csak azon települési önkormányzatok pályázhatnak, amelyek egy lakosra jutó adóerőképesség maximum 32 e Ft. Sellye Város Önkormányzat rendkívüli támogatási igényre benyújtott pályázatában szereplő kötelezettségek felosztásának összegzése.

Sellye Város Önkormányzat 2016.04.05-én a pályázatot benyújtotta. Jelenleg hiánypótlási szakasz van folyamatban. Az óvodák fenntartója 29 önkormányzat. A nyilatkozatokat a holnapi napon elküldi a Kincstárhoz, azt követően kerül továbbításra a Minisztérium felé.

A támogatás igénylése szükségessé vált a 2014.évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolása felülvizsgálata alapján, a MÁK 19.430.774,- Ft visszafizetési kötelezettséget állapított meg a közoktatási feladatok elszámolását illetően.

A MÁK határozatának jogerőre emelkedése 2016. március 16-a, amely nappal az SKTT székhelyének, azaz Sellye önkormányzatnak azonnali visszafizetési kötelezettsége áll fent. Az összeget 2015. március 26. napjától a kötelezettség teljesítése napjáig napi kamat terheli (2016. március 30-ig: 934.620,- Ft) Várható inkasszó 2016. június 16-a.

A MÁK felülvizsgálata alapján az egyes szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása (családi napközi) kapcsán megállapított 348.660,- Ft visszafizetési kötelezettséget az intézmény, illetve Sellye Város Önkormányzat teljesítette.

A 2015. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolása felülvizsgálata alapján az SKTT 16.649.705,- Ft visszafizetési kötelezettséget állapított meg a közoktatási feladatok elszámolását illetően.

Fenti összegeken túl 2015. december 31-ig lemondott támogatás után 549.452,- Ft igénybevételi, valamint a jogszabályban rögzített elszámolás napjától (2016. március 26.) a visszafizetés napjáig késedelmi kamatfizetési kötelezettség is fenn áll.

Mindkét évben a jelentős elszámolási különbség főként a bogádmindszenti tagóvodások vajszlói óvodánál történő dupla beszámításából, illetve a sellyei óvodánál az egységes-óvoda bölcsőde ellátottainak nem a Ktsv. tv-ben foglaltaknak megfelelő elszámolásból adódik.

Ez mindösszesen 37.564.551,- Ft (36.080.479,- Ft kötelezettség +934.620,- Ft összegű, 2016. március 30-ig számított kamat, 549.452,- Ft igénybevételi kamat) kötelezettséget jelent, a kijelölt SKTT székhelye szerinti Sellye Város Önkormányzatát terhelik.

Várható inkasszó 2016. október hónap.

Sellye Város Önkormányzat, valamint az SKTT és intézményei a 2016.évi költségvetésébe a 2014.évi-2015.évi visszafizetési kötelezettséget nem tervezte. Erre tekintettel fenti kötelezettség teljesítését csak külső forrás, illetve rendkívüli támogatás igénybevételével tudja teljesíteni.

Amennyiben sikertelen a pályázat, életbe lép az önkormányzati kötelezettségvállalás és az intézmények működőképességének fenntartására vonatkozó döntések meghozatala. Meg kell vizsgálni a fenntartóknak az óvodaműködtetés vonatkozásában a személyi állomány és a csoportlétszámok racionalizálásának lehetőségeit, a szállítói tartozást ki kell egyenlíteni és a költségvetést felülvizsgálni.

Balogh Imre Magyarmecske község polgármestere elmondta, hogy a magyarmecskei Óvoda költségvetéséhez nem kellett az önkormányzatnak hozzájárulnia. Megkérdezte, hogy a visszafizetési kötelezettség azon felüli?

Balaskovicsné Kiss Adrienn pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy igen. Az előterjesztésben szereplő tábla részletesen bemutatja a rendkívüli támogatási igényre benyújtott pályázatban szereplő kötelezettségek felosztásának összegzését intézményekre lebontva.

Patkó László pénzügyi referens elmondta, hogy Magyarmecske az állami normatívából működik, nem volt szállítói tartozása.

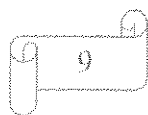
Balogh Imre Magyarmecske község polgármestere elmondta, hogy az Óvoda és a Konyha működésére elegendő a normatíva. Magyarmecskére nézve nem jut szállítói tartozás.

Patkó László pénzügyi referens elmondta, hogy a pályázat benyújtásához szállítói állományra lett felosztva az önkormányzatok között a visszafizetés.

Balaskovicsné Kiss Adrienn pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy a költségvetést felülvizsgálta, az elmúlt év végén több, mint 5 m Ft kötelezettség realizálódott, amelyet be kellett volna tervezni a költségvetésbe, így hozzá kellett volna a fenntartóknak járulnia a működéshez.

Balogh Imre Magyarmecske község polgármestere kimutatást kért arra vonatkozóan, hogy melyik intézménynek mennyi a visszafizetési kötelezettsége.

Patkó László pénzügyi referens elmondta, hogy ki lett küldve e-mailben minden önkormányzat részére. Javasolta, hogy a szállítói tartozás kerüljön kivételre.



Dr. Szalóky Ildikó jegyző elmondta, hogy teljesen rendjén van, hogy minden önkormányzat a saját tagintézményén belül vizsgálja a működést, de a MÁK egy intézményként kezeli az óvodát, nem tesz különbséget. Amennyiben egy nagyobb jellegű tartozást görgetünk magunk előtt és van rá lehetőség, akkor együtt próbáljuk azt kezelni. A nyilatkozatokat utólag kéri a pályázat hiánypótlásaként.

Vargáné Gál Erika intézményvezető elmondta, hogy nagyon sajnálja, hogy ilyen egyáltalán szóba került. 2013. január 1. napjától meghagyta, illetve nem finanszírozta az állam az intézmények tartozását. (óvodai, volt iskolai tartozásokat) 2012. őszén az igazgató összehívta az intézményeket, hogy az Iskola a KLIK fenntartásába kerül. A felhalmozott számlatartozások maradtak az óvodára. A 2013/2014-es év zárásánál jelezte, hogy tartozások vannak. Az Iskola 2012. évi normatív támogatásából az államnak 7 m Ft tartozás visszafizetésre került. A jelenlegi felhalmozott tartozás nem az óvodák hibái, ők tüzet oltanak, szolgáltatnak (étkezés, személyzet biztosítása által). Megvannak a részletes kimutatások arra vonatkozóan, hogy a MÁK felé mennyit kellett visszafizetni az iskolára vonatkozóan. Türelmet, megértést kért.

Balaskovicsné Kiss Adrienn pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy az iskolai átszervezés miatti kötelezettségek teljesítésére 2 m Ft-ot kapott a fenntartó az államtól. A 2013. évi normatíva felülvizsgálatakor keletkezett 6,9 m Ft-ot az állam megfinanszírozta.

Vargáné Gál Erika intézményvezető elmondta, hogy Gilvánfa kiválása kapcsán is maradtak tartozások.

Horváth István a Társulás alelnöke összefoglalva elmondta, hogy a természetes igazságérzete alapján, amelyik intézménynél felhasználták a többletnormatívát, az azt fenntartó települések fizessék vissza a tartozást.

Balogh Imre Magyarmecske község polgármestere elmondta, hogy segítséget nyújtanak azzal, ha aláírják a nyilatkozatot. Érdeklődött afelől kinek van tartozása. Nekik nincs.

Balaskovicsné Kiss Adrienn pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy a szállítói tartozás lett szétosztva óvodai gyermeklétszám arányosan.

A napirendi ponthoz hozzászólás, kérdés, kiegészítés nem érkezett, Horváth István a Társulás alelnöke szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 21 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

19/2016.(IV.20.) SKTT határozat

rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatására vonatkozó pályázat támogatásáról

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. számú melléklet III.1. pontja alapján rendkívüli önkormányzati költségvetési vissza nem térítendő támogatásra vonatkozó, 47.339.000,- Ft összegű, Sellye Város Önkormányzat által benyújtott pályázatot támogatja, melyet az önkormányzat a Társulás fenntartásában lévő intézmények a pályázatban részletezettek szerint, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében kért.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző, pü. oszt. vez.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 21 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

20/2016.(IV.20.) SKTT határozat

rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatására vonatkozó pályázat benyújtásához kapcsolódó intézkedésekről

1. A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Selye Város Önkormányzat által a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. számú melléklet III.1. pontja alapján rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatásra benyújtásra került, 47.339.000,- Ft összegű (2014-2015.évi óvodaműködtetéshez, gyermekétkeztetési feladatokhoz kapcsolódó) pályázat státuszának ismeretében, azaz amennyiben 2016. május 31. napjáig nem születik érdemi döntés a pályázat elbírálásáról, a Tanács – *további intézkedések megtétele érdekében (az inkasszó elkerülése érdekében részletfizetési kérelem benyújtása, intézményt fenntartó önkormányzatok közötti költségfelosztás alapján fizetési meghagyásos eljárás indítása)* – a kötelezettség teljesítését ismételten napirendre tűzi.
2. Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa felkéri Nagy Attila elnök Urat, hogy 2016. június 30.-ig a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa ülésére az intézmények rendkívüli pénzügyi helyzetét (2014-2015.évi kötelezettségekre tekintettel) terjessze elő, illetve tájékoztassa az intézményeket fenntartó önkormányzatokat a pályázat státuszáról, továbbá a sikertelen pályázat esetén életbe lépő önkormányzati kötelezettségvállalásról és az intézmények működőképességének fenntartásáról.
3. Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa felkéri Nagy Attila elnök Urat, valamint Dr. Szalóky Ildikó jegyző Asszonyt, hogy az óvodavezetők bevonásával vizsgálják meg az óvodaműködtetés vonatkozásában a személyi állomány és a csoportlétszámok racionalizálásának lehetőségeit.

Határidő: 2016. június 30.

Felelős: elnök, jegyző, pü. oszt. vez.

4./ napirendi pont: **Az Ormánsági Tücsök Óvoda használatában lévő helyiségek díjának meghatározása (a régi Iskola, Konyha étterem)**

(írásbeli előterjesztés csatolva, meghívóval kiküldve)

Horváth István a Társulás alelnöke elmondta, hogy az előzetesen megküldött írásbeli előterjesztést minden képviselő-testületi tag megkapta. Megkérdezte, ahhoz szóbeli kiegészítést kíván-e valaki tenni?

A napirendi ponthoz hozzászólás, kérdés, kiegészítés nem érkezett, Horváth István a Társulás alelnöke szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 21 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

21/2016.(IV.20.) SKTT határozat

*A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás fenntartásában lévő
Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda- Bölcsőde
intézmény használatában lévő helyiségek díjának
meghatározása*

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Társulás fenntartásában lévő Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda- Bölcsőde intézmény használatában lévő helyiségek használati díját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Az ebédlő bérleti díja alkalmanként 50 főig (bruttó): 40.000, - Ft

Az ebédlő bérleti díja alkalmanként 50 fő felett további (bruttó): 400 Ft/ fő

Az ebédlő bérleti díja alkalmanként 50 főig fűtési szezonban (bruttó): 40.000,- Ft + 7.000, - Ft

Az ebédlő melletti terem bérleti díja (bruttó): 1.000, - Ft / óra

Az ebédlő melletti terem bérleti díja fűtési szezonba (bruttó): 1.000 ,- Ft/ óra + 300 Ft,- /óra.

A fenntartó, valamint az intézmény dolgozói 50 %-os mértékű terembérleti és eszközhasználati díjat fizetnek.

E határozatban nem szabályozott kérdésekben, valamint a használati szerződés egyéb feltételeiről az intézményvezető dönt.

Felelős: elnök, intézményvezető

Határidő: értelemszerűen, folyamatos

5./ napirendi pont: **Az Ormánsági Tücsök Óvoda intézményi térítési díjainak meghatározása**

(írásbeli előterjesztés csatolva, meghívóval kiküldve)

Horváth István a Társulás alelnöke elmondta, hogy az előzetesen megküldött írásbeli előterjesztést minden képviselő-testületi tag megkapta. Megkérdezte, ahhoz szóbeli kiegészítést kíván-e valaki tenni?

Dr. Szalóky Ildikó jegyző elmondta, hogy rég nem került sor a nyersanyag norma felülvizsgálatára. A Gyvt. 29. § (1) bekezdése szerint: „A fenntartó önkormányzat a személyes gondoskodást nyújtó ellátások formáiról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjról rendeletet alkot.

Ha önkormányzati társulás gyermekjóléti, gyermekvédelmi ellátást nyújt, akkor a társulási megállapodásban erre kijelölt települési önkormányzat - a társulási megállapodásban meghatározottak szerint - a nyújtott ellátásokról, azok igénybevételéről és a fizetendő térítési díjakról rendeletet alkot.”

Gyermekjóléti ellátásként a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás intézményei útján gyermekjóléti szolgáltatást, gyermekek napközbeni ellátása keretében a közoktatási törvény hatálya alá tartozó óvodai és óvoda-bölcsődei ellátást biztosít az igénylők részére.

Feladatellátási szerződés alapján Sellye, Kákics, Marócsa, Okorág, Drávaiványi, Sósvertike, Drávasztára, illetve Csányoszró, Nagycsány, Besence, továbbá Magyarmecke, Magyartelek, Kisasszonyfa községek részére a Gyvt. szerinti gyermekétkeztetést szintén a Társulás az Ormánság Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde intézményén (tagintézményein) keresztül biztosítja. A térítési díj alkalmazásának kezdő időpontja 2016. május 1. napja.

Balaskovicsné Kiss Adrienn pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy egyeztető megbeszélés történt az intézményvezetőkkel, a tagintézményvezetőkkel és az élelmezésvezetőkkel. Jogszabály határozza meg, hogy milyen módon kell számolni a nyersanyagnormát korcsoportonként. Jelezte, hogy ezentúl a szünidei gyermekétkeztetéssel is el kell számolnia az önkormányzatnak. A Társuláshoz tartozó Ormánsági Tücsök Óvoda, Egység Óvoda- Bölcsőde intézményben valamint Tagintézményeiben dolgozó intézményi alkalmazottak, valamint a vendég-étkezők térítési díjának megállapítása a jövőben az intézményben és tagintézményeiben egységes lenne. Az étkezés vonatkozásában is volt központi támogatási visszafizetési kötelezettség. A nyersanyagnorma a jelenlegi 240,- Ft-ról 298 Ft,- ra változna, így az intézményi alkalmazottak étkezési térítési díja 298 Ft + Áfa összegre módosulna.

Az Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda- Bölcsőde intézményben (tagintézményeiben is) javasolt nyersanyag norma a vendég-étkezők térítési díjára vonatkozóan is módosulna. A nyersanyagnorma a jelenlegi 240,- Ft-ról 298 Ft,- ra változna, így a vendég-étkezők étkezési térítési díja 298 Ft + Áfa + 1,75 % összegre módosulna, ami a rezsi és egyéb költségeket is tartalmazza.

A díjtartozás behajtására tehető intézkedéseket az előterjesztés tartalmazza.

Dr. Szalóky Ildikó jegyző elmondta, hogy a gyermekétkeztetést a közeljövőben valamilyen módon központosítják.

Balogh Imre Magyarmecke község polgármestere megkérdezte, hogy a norma emeléssel bele fognak-e férni a normatívába?

Patkó László pénzügyi referens elmondta, hogy az élelmezési költség növekedni fog.

Balaskovicsné Kiss Adrienn pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy a napi normától való eltérés max. 10 % lehet. Jelenleg ezt az intézmények nem tudták tartani. Több pénzbe fog kerülni az étkeztetés. Amennyiben az összes számla kiegyenlítésre kerülne, akkor a gyermekétkeztetésre jutó összeg magasabb lehetne, kvázi az elszámoláskor ez érvényesíthető. Az év folyamán pontos számításokat ígért.

Balogh Imre Magyarmecke község polgármestere elmondta, hogy a Társulás elfogadta a költségvetést, a norma emelésével az ő költségvetése is módosul.

Balaskovicsné Kiss Adrienn pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy a támogatás igénylése minden év novemberében történik. Megkérdezte Balogh Imre polgármester úrtól, hogy az önkormányzatnál nyilvántartják-e a beszállított mezőgazdasági termékeket? Sellyén, pl. 2015. évben 1,6 m Ft összegben került átadásra a megtermelt áruból az óvoda konyhájára.

14:05 óra: Vas Csaba Bogádmindszent község polgármestere megérkezett, így a szavazásban résztvevők száma 22 főre emelkedett.

Balogh Imre Magyarmecske község polgármestere elmondta, hogy mezőgazdasági program keretében megtermelt élelmiszert szállítják be a konyhára. Kért egy kimutatást, hogy mekkora értékben történik ez meg, de még nem kapott róla tájékoztatást. Érdeklődött, hogy a magyarmecskei dolgozó miért nem részesülhet kedvezményes étkezésben? Miért kell ugyanazt a díjat fizetnie, mint Sellyén?

Tóth Tamás Magyartelek község polgármestere elmondta, hogy hiába szállítják be pl a cukorborsót, ha azt nem fogadja be az intézmény. Érdeklődött, hogy miért kell ugyanazt az ételt elkészíteni a magyarmecskei konyhán, mint a sellyei konyhán?

Balaskovicsné Kiss Adrienn pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy jogszabály alapján kell az ételt elkészíteni a konyháknak, kötött az alapanyagok milyensége és mennyisége, ez alapján készül az étlap. Eltérés lehet e tekintetben. A 3 konyha az élelmiszer alapanyagokat szinte egy helyről szerzi be. A közmunka programra állami támogatást kapnak, amennyiben nem kerül felhasználásra, az elszámolható költség kevesebb lesz.

Balogh Imre Magyarmecske község polgármestere megkérdezte, hogy van-e megoldás arra, hogy azok a dolgozók, akik kedvezményesen étkeztek, továbbra is kedvezményesen kapják az ételt?

Nagyfi Endre Csányoszró község polgármestere elmondta, hogy igény felmérést kapott, amelyben a község véleményét kéri milyen termékkel tudnának az adott hónapban beszegetni. Nem tudja megadni havi szinten milyen terményeket tudnának szolgáltatni, mivel vagy nincs rá szükség az intézményben, vagy már nem terem, amikor igényt tartanának rá.

Hámori Lászlóné Vajszlói Aprófalva Óvoda gazdasági vezetője elmondta, hogy a térítési díj minimum 51 %-át meg kell fizetni a felnőtteknek, vendégeknek.

A napirendi ponthoz hozzászólás, kérdés, kiegészítés nem érkezett, Horváth István a Társulás alelnöke szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 16 igen, 3 nem és 3 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

22/2016.(IV.20.) SKTT Határozati javaslat

*A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás fenntartásában lévő
közétkeztetési feladatellátást biztosító intézmények
intézményi étkezési térítési díjairól*

1. A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás az Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde intézmény fenntartásában működő konyhákon keresztül biztosítja az intézmény ellátási területét érintően a gyermekétkeztetést.

2. A Társulási Tanács az intézményi térítési díjak emelésére vonatkozó javaslatot az írásbeli előterjesztéssel egyezően az alábbi összegben fogadja el:

a. Óvodai étkezés

tízórai:

68.-Ft

ebéd:	185.-Ft
uzsonna:	56.-Ft
összesen	309.-Ft
b. Általános Iskolai étkezők I. kategória:	
6-10 éves korig	
tízórai:	48.- Ft
ebéd:	200.-Ft
uzsonna:	91.-Ft
összesen:	339.- Ft
c. Általános Iskolai étkezők II. kategória:	
11-14 éves korig	
tízórai:	56.-Ft
ebéd:	235.-Ft
uzsonna:	107.-Ft
összesen:	398.-Ft

3. A fenti térítési díjak az élelmezés nyersanyagkötségének egy ellátottra jutó napi összegén alapulnak és a hatályos jogszabályok szerint felszámítandó Áfa-t nem tartalmazzák.

4. A Gyvt. 29.§.(3) bekezdése alapján a fizetendő térítési díjat Sellye Város Önkormányzat képviselő-testülete rendeletben szabályozza.

5. A Társulási Tanács a munkahelyi vendéglátás intézményi térítési díját egységesen: az alábbiak szerinti összegben fogadja el:

- Nyersanyagnorma Ft/ebéd: 298.-Ft+ ÁFA
- Intézményi rezszi költség: 223.-Ft + ÁFA
- Intézményi térítési díj Ft/nap: 520.-Ft + ÁFA

6. A Társulási Tanács az intézményi dolgozó közalkalmazott intézményi térítési díját a vendégebéd térítési díjának 51 %-ában, 299.Ft+ ÁFA összegben fogadja el.

7. A fentiek szerint elfogadott térítési díj alkalmazásának kezdő időpontja 2016. május 1. napja.

Felelős: elnök, intézményvezető

Határidő: értelemszerűen, folyamatos

6./ napirendi pont: A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti megállapodás módosítása (gazdálkodási, pénzügyi és ügyviteli feladatokra vonatkozóan)

(írásbeli előterjesztés csatolva, meghívóval kiküldve)

Horváth István a Társulás alelnöke elmondta, hogy az írásos előterjesztés megküldésre került. Megkérdezte van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás?

A napirendi ponthoz hozzászólás, kérdés, kiegészítés nem érkezett, Horváth István a Társulás alelnöke szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 22 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

23/2016.(IV.20.) SKTT határozat

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és a Sellyei Közös

*Önkormányzati Hivatal közötti megállapodás módosításáról
(a gazdasági-jogi-ügyviteli feladatokra)*

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti megállapodás módosítását az előterjesztéshez csatolt tartalommal jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző, pü. osztályvezető

7./ napirendi pont: Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és fenntartásában lévő intézmények 2015. évi költségvetési határozatának módosítása
(írásbeli előterjesztés csatolva, meghívóval kiküldve)

Horváth István a Társulás alelnöke elmondta, hogy az írásos előterjesztés megküldésre került. Megkérdezte van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás?

A napirendi ponthoz hozzászólás, kérdés, kiegészítés nem érkezett, Horváth István a Társulás alelnöke szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 22 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

24/2016.(IV.20.) SKTT határozat

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás

2015. évi költségvetéséről szóló 9/2015. (II.12.) határozatának módosításáról

1. A Társulási szintű bevételi, kiadási előirányzatokat érintő módosítások

(1) A 2015. március 1. és 2015. december 31. között pótelőirányzatként a támogatások, átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése, a társulás bevételi előirányzatokat érintő határozatainak átvezetése miatt az alaphatározatban megállapított

Költségvetési kiadási főösszegét + 27 636 E Ft-tal
Költségvetési bevételi főösszegét + 27 636 E Ft-tal

módosítja és a társulás 2015. évi

módosított költségvetési bevételét 477 762 E Ft-ban
módosított költségvetési kiadását 477 762 E Ft-ban

állapítja meg.

(2) A kiadási főösszegegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

475 861E Ft Működési költségvetés módosított kiadásai
252 716 E Ft Személyi juttatások
65 870 E Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
125 701 E Ft Dologi kiadások
0E Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai
31 574 E Ft Egyéb működési célú kiadások

0 E Ft Pénzforgalom nélküli kiadások
1 901 E Ft Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai
1 901 E Ft Beruházások
0 E Ft Felújítások
0 E Ft Egyéb felhalmozási kiadások
0 E Ft Tartalék
0 E Ft Költségvetési, vállalkozási maradvány átvétele
0 E Ft Finanszírozási kiadások

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

2. A társulást érintő módosítások

(a) A társulás személyi juttatások előirányzatát 9 007 E Ft-tal, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 462 E Ft-tal, a dologi kiadások (szakmai anyagbeszerzés, egyéb üzemeltetési kiadások, egyéb szakmai szolgáltatások) előirányzatát 9 931 E Ft-tal, illetve a finanszírozási kiadások előirányzatát 0 E Ft-tal emeli és ezzel egyidejűleg a tartalék előirányzatát 0 E Ft-tal csökkenti. Ezen túlmenően a működési bevételek előirányzata 10 400 E Ft-tal növelésre kerül.

(b) A társulás költségvetésében jóváhagyott fejlesztési feladatok 2015. évi előirányzatát az alábbiak szerint módosítja: a beruházások előirányzatát 1 401 E Ft-tal, a felújítások előirányzatát 0 E Ft-tal, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 E Ft-tal megemeli, míg a felhalmozási célú támogatások előirányzatát 0 E Ft-tal csökkenti.

3. A költségvetési határozat módosításának részletezése

A társulás költségvetésének módosítás utáni adatait az 1. ; a 2.1.-2.2.; és a 3. és 4. számú mellékletek tartalmazzák.

Határidő: azonnal

Felelős: Társulás elnöke, SKÖH jegyző

8./ napirendi pont: Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és fenntartásában lévő intézmények 2015. évi költségvetési zárszámadás jóváhagyása
(írásbeli előterjesztés csatolva, meghívóval kiküldve)

Horváth István a Társulás alelnöke elmondta, hogy az írásos előterjesztés megküldésre került. Megkérdezte van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás?

A napirendi ponthoz hozzászólás, kérdés, kiegészítés nem érkezett, Horváth István a Társulás alelnöke szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 22 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

25/2016.(IV.20.) SKTT határozat
*A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás
2015. évi költségvetési zárszámadásáról*

A Sellye Kistérségi Többcélú Társulás (továbbiakban: Társulás) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2015. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1.

A Társulás a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

468 059 E Ft Költségvetési bevétellel

451 946 E Ft Költségvetési kiadással

15 113 E Ft költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

2.

A Társulási Tanács a Társulás 2015. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(a) A Társulás kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(b) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a Társulás a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

(c) A Társulás a beruházási és felújítási kiadásokat beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(d) A Társulás EU-s támogatással megvalósuló programja és projektje, valamint a Társuláson kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulását a *4. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(e) A Társulás bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *5.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(f) A költségvetési szervek (Ormánsági Tücsök Óvoda, Vajszlói Aprófalva Óvoda, Sellye Térsége Család,- és Gyermejkölési Szolgálat, Családi Napközi) bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, valamint létszámkeretét a *5.2., 5.3. és 5.4. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(g) A Társulási Tanács a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a *6. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3.

(a) A Társulási Tanács felkéri az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

(b) A székhely önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2015. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4.

A Társulási Tanács felkéri az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5.

A Társulás Tanácsa utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

Határidő: azonnal

Felelős: Társulás elnöke, SKÖH jegyző

9./ napirendi pont: Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás tulajdonában lévő négy darab nyitott konténer értékesítésének megtárgyalása

(írásbeli előterjesztés csatolva, meghívóval kiküldve)

Horváth István a Társulás alelnöke elmondta, hogy az írásos előterjesztés megküldésre került. Megkérdezte van-e kiegészítés, kérdés, hozzászólás?

A napirendi ponthoz hozzászólás, kérdés, kiegészítés nem érkezett, Horváth István a Társulás alelnöke szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 22 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

26/2016.(IV.20.) SKTT határozat

Konténer értékesítés

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a tulajdonában lévő 4 db nyitott konténer 100.000 Ft/db vételáron történő értékesítését jóváhagyja, a csatolt adásvételi szerződéseket az írásbeli előterjesztéssel egyező tartalommal jóváhagyja, s annak aláírására elnököt felhatalmazza.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

10./ napirendi pont: Vajszlói Aprófalva Óvoda fenntartói átvételének megtárgyalása

Horváth István a Társulás alelnöke írásbeli beadványával egyezően ismertette a Vajszlói Aprófalva Óvoda fenntartói jogának átvételéről szóló kérelmét.

Dr. Szalóky Ildikó jegyző elmondta, hogy az intézmény átszervezését 2016. július-augusztus hónapban lehet kivitelezni. A Kistérségi Többcélú Társulásnak egyeztetéseket, véleményezéseket kell lefolytatni, ahhoz, hogy a Társulás döntési helyzetben legyen. Mivel tagintézmény nélkül kívánja átvenni, ezért szélesebb körű egyeztetésekre lesz szükség.

Horváth István a Társulás alelnöke elmondta, hogy Bogádmindszent Község Önkormányzat polgármesterével még nem tudtak egyeztetni, elnézését kéri.

A Társulási Tanács egyhangúlag, 21 igen, 0 nem és 1 tartózkodás mellett az előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

27/2016.(IV.20.) SKTT határozat

Vajszlói Aprófalva Óvoda fenntartói átvételének tudomásul vételéről

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa felkéri az elnököt, hogy az átszervezés végrehajtásával kapcsolatos intézkedéseket vizsgálja meg, és 2016. május 31. napjáig számoljon be a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa számára.

Határidő: 2016. május 31.

Felelős: elnök

11./ napirendi pont: Tájékoztató az állati hulladékgyűjtés önkormányzati feladat ellátási kötelezettségéről

Horváth István a Társulás alelnöke felkérte Keresztyén Zsoltot az Álhubál Nonprofit Kft. ügyvezetőjét tájékoztatójának megtartására.

Keresztyén Zsolt az Álhubál Nonprofit Kft. ügyvezetője köszöntötte a megjelenteket és elmondta, hogy rendelet alapján kell gondoskodni az elhullott állatok elszállíttatásáról. Árajánlatot szeretne ismertetni a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás számára, amely nettó 11,- Ft/fő befizetésével. A falvaknak nem előnyös a szerződés kötés. A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulásnak 13 800 fő után havi 150 e Ft lenne szerződés alapján. Zöldszámon lehet őket hívni (06-80/204-963), 24 órás ügyeletet tartanak, 12 órán belül kimennek a helyszínre. A Baranya Megyei Közúttal szerződésük van, aki szintén bejelentheti a tetemet.

Balogh Imre Magyarmecske község polgármestere érdeklődött, hogy egy hatósági állatorvos mióta felettese egy önkormányzatnak?

Keresztyén Zsolt elmondta, hogy nem felettese, hanem eljáró hatóságként funkcionál. A kormányhivatalhoz tartozik.

Patkó László pénzügyi referens elmondta, hogy annak idején amikor megszűnt az állati hulladéklerakó, akkor 40,- Ft + áfa összegbe került a díj. Érdemes megfontolni a jelenlegi árat.

Balaskovicsné Kiss Adrienn pénzügyi osztályvezető érdeklődött egyedi szerződés esetében a díj felől.

Keresztyén Zsolt elmondta, hogy 200 Ft kiszállási díj van és állat kategória alapján történik a díj meghatározása.

Györgyei Zsolt Drávaiványi község polgármestere elmondta, hogy a jelenlegi díj alapján 1/4-re lecsökkenne az ár. A község önkormányzatának az egy ló elszállíttatása 68 e Ft-ba került és két alkalommal kellett az önkormányzatnak rendezni a számlát.

Balogh Imre Magyarmecske község polgármestere elmondta, hogy kötelező önkormányzati alapfeladat az állati hulladékgyűjtés feladat ellátása. Véleménye szerint a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulásnak kellene szerződnie.

A Társulási Tanács alakszerű határozat meghozatala nélkül a napirendi pontot lezárta.

12./ napirendi pont: *A Helyi Fejlesztési Stratégia és a 2016. évi LEADER pályázatok bemutatása*

Horváth István a Társulás alelnöke felkérte Szarkándi Lajost a helyi LEADER Akciócsoport képviselőjét tájékoztató megtartására a 2016. évi LEADER pályázatok bemutatásáról.

Szarkándi Lajos a helyi LEADER Akciócsoport képviselője elmondta, hogy a LEADER program keretében tartana vidékfejlesztés érdekkörébe pályázati lehetőségekről tájékoztatót. Az előzetes program 2007-2013 közötti időszakban a helyi akciócsoportok 3. tengely vonalán többféle programot valósítottak meg. A 2014-2020. közötti időszakban a 3. tengely kikerült a programból, a 4. tengelyen belül lehet programokat megvalósítani szűkített pályázati kimenettel. A fejlesztési jövőkép nem változott a térségben. Cél a kétpólusú térség együttes fejlesztése. Tompítani szükséges bizonyos fejlesztési lehetőségeken a turizmushoz kapcsolódóan. A Siklói térségben bekerül a vendégváró program, az Ós-Dráva program keretében is. Területi kapcsolódás az érték és a termék alapon kiszolgáló alapú. A termék a vendégek ellátását biztosító. A Helyi gazdaság erősítése programon belül a térségben hiányosságnak számít, miszerint nem történik meg a termék feldolgozása. Cél a termékek megjelenése. A helyi érték hasznosítása (civil szervezetek részéről) a lakosság és az idegenforgalom számára is hasznosítható formában. A helyi termék értékesítése a vállalkozói szektorban. Két fejlesztési irány határozható meg: az egyik szolgáltatás (közösségi célokra), a másik gazdasági fejlesztés (ágazatok) A támogatás nem hasznosítható önkormányzati feladat ellátási tevékenység biztosítására. A fejlesztések minél nagyobb arányban gazdasági célokat kell, hogy szolgáljanak. Tartozhatnak önkormányzati érdekkörbe is. Települési szinten egyéni alapon más-más fejlesztési csomag. Lehetnek pályázó partnerek is, ahol önkormányzat a pályázó, ott civil szervezet a partner. A feladat megosztás előnyös lehet hathatós program megvalósítás által.

A közösségi fejlesztési csomagban rendezvények kínálata, gazdaságot helyi gazdasággá alakítani. Az önkormányzatok rendezvényeket tarthatnak. Térségen belüli kulturális szervezetek helyi értékek bemutatásával. Gazdasági esemény is történik. Civil szervezetek eszköz fejlesztése programon belül a civil szervezeti képességet (sport eszköz fejlesztés, lakossági célok megvalósítása). Identitás tudat fejlesztés, táborozás finanszírozása HHH gyermekeknek üdültetés szervezése. Játsszóterek fejlesztése programon belül új elem beépítése kulturális és rekreációs területek fejlesztése. Nem lehet túl nagy projekt. Idegenforgalomhoz kapcsolódó képességek fejlesztése azon a településen, ahol vendégek fogadására alkalmas. Belső utazási célpontok létrehozása. Megkérdezte a megjelent polgármestereket, hogy látják-e létjogosultságát a vendéglátás terén a Siklói térség és a Sellyei térség között?

Balogh Imre Magyarmecske község polgármestere elmondta, hogy véleménye szerint nem a térségbe fognak jönni kirándulni.

Szarkándi Lajos javasolta csoportba szedni a kínálati lehetőségeket településenként és az utaztatást megszervezni. pl: Drávaiványiba templom nézés, azt követően útvonalat bejárva Harkányba utaztatni. Kapcsolatrendszert kialakítani, a belépési igényeket kell biztosítani. Kistermelői feldolgozású termék előállítására üzemi szinten nagyobb mennyiség állítható elő. Tartós üzleti kötődést jelent a felhasználó és a termelő között, ne lehessen kilépni. Lakossági ellátás biztosítása helyi termékek népszerűsítésével. Működő tevékenység esetén belső fejlesztés (polc rendszer helyi termék részére), amely az idegenforgalom felé elindítható. A

pályázatok novemberre várhatóak. Konkrét pályázati kiírások részletes feltételekkel. A pályázatok támogatása utófinanszírozott.

Horváth István a Társulás alelnöke elmondta, hogy az utófinanszírozáshoz ajánlani tudja a Szentlőrinc Ormánság Takarékszövetkezet által nyújtott hitelezési formát.

Szarkándi Lajos elmondta, hogy a bankoknak kockázatot jelent, hogy a pályázó a támogatást nem kapja meg. A helyi akciócsoport segítséget tud nyújtani a kockázat csökkentése érdekében, hogy a pályázó a megvalósítást a feltételeknek megfelelően bonyolítja le.


Horváth István a Társulás alelnöke megköszönte a részletes tájékoztatást.

A Társulási Tanács alakszerű határozat meghozatala nélkül a napirendi pontot lezárta.

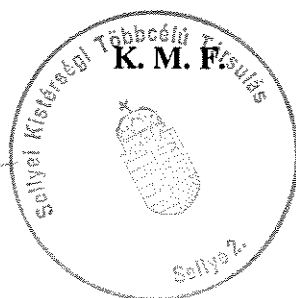
13./ napirendi pont: Egyebek


Horváth István a Társulás alelnöke megkérdezte van-e előterjesztés, észrevétel a napirendi ponton belül?


A napirendi pont keretében több hozzászólás, észrevétel, kérdés nem érkezett Horváth István alelnök megköszönte a jelenlévők és a meghívott vendégek részvételét és az ülést bezárta.


Brlas Andrea
Jegyzőkönyv hitelesítő


Horváth István
Alelnök





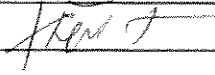
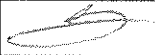





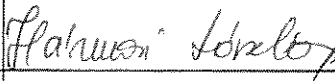
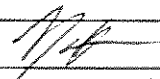


Szekeresné Spang Livia
Jegyzőkönyv hitelesítő


Dr. Szalóky Ildikó
Jegyző

Jelenléti ív

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2016. április 20-án (szerda) 13.00 órakor tartott nyilvános Társulási Tanács ülésén

Ssz.		Név	Aláírás
1.	Adorjás	Fintáné Buzás Brigitta	
2.	Baksa	Tóth Gábor	
3.	Baranyahídvég	Nagy Csaba	
4.	Besence	Ignác József	
5.	Bogádmindszent	Vas Csaba	
6.	Bogdása	Nagy Árpád	
7.	Csányoszró	Nagyfi Endre	
8.	Drávafok	Pálfy Tibor	
9.	Drávaiványi	Györgyei Zsolt	
10.	Drávakeresztúr	Cserdi Zsolt	
11.	Drávasztára	Matoricz Sándor	
12.	Felsőszentmárton	Várnai Levente	
13.	Gilvánfa	Bogdán László	
14.	Hegyszentmárton	Jakab Gézáné	
15.	Hirics	Böde Lajos	
16.	Kákics	Szekeresné Spang Livia	
17.	Kemse	Vető János István	
18.	Kisasszonyfa	Bite Gyula	
19.	Kisszentmárton	Bogdán Gábor	
20.	Kórós	Gotthár László	
21.	Lúzsok	Farkas Mihály	
22.	Magyarmecske	Balogh Imre	
23.	Magyartelek	Tóth Tamás	
24.	Markóc	Lantos Tamás	
25.	Marócsa	Berta Jenőné	
26.	Nagycsány	Szigeti Tamás	
27.	Okorág	Bogdán János	
28.	Ózdfalu	Garai Zoltán	
29.	Páprád	Kerégyártó Péter	
30.	Piskó	Orsós Margit	
31.	Sámód	Bónis Imre	
32.	Sellye	Nagy Attila	
33.	Sósvertike	Böröcz Zsolt	

		Név	Aláírás
34.	Tengeri	Nyaka Melinda	
35.	Téseny	Dávodi Dóra	
36.	Vajszló	Horváth István	
37.	Vejtí	Brlas Andrea	
38.	Zaláta	Hekler Tibor	
	Baranya Megyei Kormányhivatal	Kuruczné Dr. Tóvári Krisztina	
	Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal	Dr. Szalóky Ildikó	
		Dr. Nóránt Tímea	
		Balaskovicsné Kiss Adrienn	
		Patkó László	
		Horváth Brigitta	
	Baranya Megyei Kormányhivatal Munkaügyi Központ Sellyei Kirendeltség	Czupy György	
	Baranya Megyei Kormányhivatal Sellyei Járási Hivatal	Dr. Tihanyi Levente	
	Hiricsi Közös Önkormányzati Hivatal	Dr. Tóth Attila	
	Vajszlói Közös Önkormányzati Hivatal	Dr. Kiss Mónika	
	Bogárdmindszenti Közös Önkormányzati Hivatal	Takácsné Jauk Ibolya	
	Felsőszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal	Cserdiné Szolga Emma	
	Csányoszlói Közös Önkormányzati Hivatal	Tóth László	
	Sellyei Térségi Család-és Gyermekjóléti Szolgálat, Családi Napközi	Bicskei Dezső	
	Ormánsági Tücsök Óvoda	Vargáné Gál Erika	
	Vajszlói Aprófalva Óvoda	Bónis Erzsébet	
	Vajszlói Aprófalva Óvoda	Hámori Lászlóné	
	Ormánsági Tücsök Óvoda	Patkó Tímea	
	Álhubál Nonprofit Kft.	Keresztyén Zsolt	
	Helyi LEADER	Szarkándi Lajos	

	Akciócsoport		
	Helyi LEADER		
	Akciócsoport	Vida Balázs	
	KLEPE FANOSINE	TUDOSK ÖÖDPA	Klye flosul

MEGHATALMAZÁS

Alulírott LAJTHOS TAMÁS, MAZUK Község Önkormányzat polgármestere meghatalmazom LAJTHOS TAMÁS MAZUK Község Önkormányzat alpolgármesterét/képviselőjét, hogy a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanács 2016. október 20. -i ülésén helyettem részt vegyen; a MAZUK Község Önkormányzatát teljes jogkörrel képviselje, az önkormányzat 1 db szavazatával belátása szerint az ülés munkájában részt vegyen.

A meghatalmazás a 2016. október 20. -i Társulási Tanács ülésére érvényes.

..... MAZUK 2016. október 19.

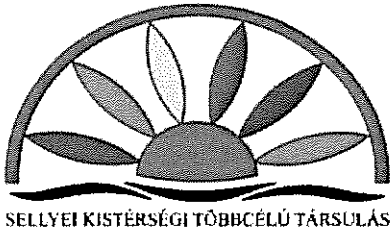


LAJTHOS TAMÁS
.....
meghatalmazó

Előttünk, mit tanúk előtt:

Dr. Lajthos Tamás
1. Név: Dr. Lieberman István
Lakcím: 7632 Pécs, Fülöp L. u. 2.
Szem. ig. szám: 274093 JA

Lacina Orsolya
2. Név: LACINÉ ORSÓLYA ANDREA
Lakcím: 7960, SELLYE KISS G. U. 6.
Szem. ig. szám: 305207 UA



Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás

7960 Sellye, Dózsa György u. 1.
+36-20/26-42-838
kisterseg@selyye.hu
www.selyyeikisterseg.hu

Tisztelt Polgármester Asszony /Úr!

Ezúton meghívom a **2016. április 20.-án (szerda) délután 13:00 órakor a sellyei Ormánság Községi Ház (7960 Sellye, Mátyás K. u. 53.) nagytermében tartandó Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsának ülésére.**

Napirendi pontok:

1./ Vajszló Aprófalva Óvoda létszámcsökkenést eredményező átszervezésére vonatkozó döntés meghozatala, és a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és fenntartásában lévő intézmények 2016. évi költségvetési határozatának módosítása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH jegyző, SKÖH pénzügyi osztályvezető

2./ Vajszló Aprófalva Óvoda és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti munkamegosztási megállapodás jóváhagyása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

3./ Rendkívüli önkormányzati támogatásra vonatkozó pályázat támogatásáról, központi támogatásra vonatkozó visszafizetési kötelezettség kezeléséről szóló előterjesztés megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

4./ Az Ormánsági Tücsök Óvoda használatában lévő helyiségek díjának meghatározása (a régi Iskola, Konyha étterem)

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

5./ Az Ormánsági Tücsök Óvoda intézményi térítési díjainak meghatározása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

6./ A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti megállapodás módosítása (gazdálkodási, pénzügyi és ügyviteli feladatokra vonatkozóan)

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

7./ Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és fenntartásában lévő intézmények 2015. évi költségvetési határozatának módosítása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

8./ Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és fenntartásában lévő intézmények 2015. évi költségvetési zárszámadás jóváhagyása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

9./ Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás tulajdonában lévő négy darab nyitott konténer értékesítésének megtárgyalása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, SKÖH pénzügyi osztályvezető

10./ Tájékoztató az állati hulladékgyűjtés önkormányzati feladat ellátási kötelezettségéről

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, Keresztyén Zsolt Álhubál Nonprofit Kft. ügyvezetője

11./ A Helyi Fejlesztési Stratégia és a 2016. évi LEADER pályázatok bemutatása

Előadó: Nagy Attila társulás elnöke, Szarkándi Lajos elnök, Vida Balázs munkatárs

12./Egyebek

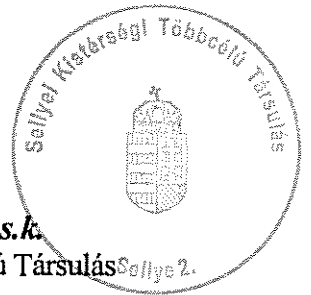
A téma fontosságára való tekintettel megjelenésére feltétlenül számítok!

A napirendi pontokhoz tartozó előterjesztések a későbbiekben elektronikus formában kerülnek megküldésre.

Sellye, 2016. április 12.

Tisztelettel:

Nagy Attila s.k.
Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Sellye 2.
Elnöke



ELŐTERJESZTÉS

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2015. április 20-i
rendes/rendkívüli ülésére

Napirendi pont sorszáma	1. napirend
Tárgy:	<i>Vajszló Aprófalva Óvoda létszámcsökkentést eredményező átszervezésére vonatkozó döntés meghozatala, 2016.évi költségvetési határozat módosítása</i>
Előterjesztő:	dr. Szalóky Ildikó jegyző
Előterjesztésnek költségvetési vonzata van/nincs	<u>van</u> /nincs
Pénzügyi vezető előterjesztést látta Pü.vezető	<u>fedezet éves költségvetésben biztosított</u> / költségvetés módosításával biztosított / nem biztosított
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel: jegyző	<u>igen</u> /nem
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű</u> /minősített
Döntési forma:	rendelet/ <u>határozat</u> (normatív, hatósági, egyéb)
Döntéshozatal módja	<u>nyílt ülésen</u> kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	

Tisztelt Társulási Tanács!

Előzmények:

A Társulási Tanács a fenntartásában működő Vajszlói Aprófalva Óvoda 2016 évi költségvetésében a létszámkeretet a bázisévhez (2015.évhez) viszonyította 1 fő létszámmal kevesebb, 30,5 fővel fogadta el. A költségvetés elfogadása során a fenntartó nem nevesítette magát az átszervezési intézkedést, ezért a végrehajtás megkezdését megelőzően a Tanácsnak erre vonatkozóan külön határozatot kell hoznia. Továbbá az SKTT 2016.évi költségvetési határozatának pontosítása is szükséges.

A Vajszlói Aprófalva Óvoda dolgozóinak jogviszonyára vonatkozó, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII.tv. 30.§. (1) bekezdés b.) pontja az alábbiakat mondja ki:

A munkáltató a közalkalmazotti jogviszonyt - a 30/A-30/D. §-ban és a 32. §-ban foglalt korlátozással - felmentéssel akkor szüntetheti meg, ha

b) az Országgyűlés, a Kormány, a költségvetési fejezetet irányító szerv vezetője, a központi költségvetési szerv vezetője vagy az önkormányzati képviselő-testület döntése alapján a munkáltatónál létszámcsökkentést, illetve átszervezést kell végrehajtani, és emiatt a közalkalmazott további foglalkoztatására nincs lehetőség;

Az Óvoda esetében a dajkák munkaköre tartalmazza az intézmény takarítási tevékenységének elvégzését is, azonban 1 fő takarítói álláshely ezzel egyidejűleg nem került megszüntetésre, ennek többletköltsége évek óta terheli az intézmény költségvetését.

Tekintettel arra, hogy a fenntartó önkormányzatok anyagi teherbíró képességéhez igazítottan kellett 2016.évre a költségvetést tervezni, ezért a dajka munkakör mellett a párhuzamos tevékenységként ellátott takarítói álláshely ellátására tovább már nem biztosít fedezetet, erre tekintettel a Tanácsnak, mint fenntartónak az átszervezést, és az egy takarítói munkakör megszüntetését határozattal kell elrendelnie.

Miután a Társulás 2016.évi költségvetésében nincs intézményegységenként nevesítve a közalkalmazotti létszám, ezért a 2016.évi költségvetési határozat módosítása javasolt ebben a körben.

A 2016.évi költségvetésről rendelkező 9/2016.(II.29.) határozat 3. pontja javasolt kiegészíteni az alábbi c.) ponttal:

c) A Társulás a 2016.évi költségvetési létszámkeretet mindösszesen 101 főben az alábbiak szerint részletezve állapítja meg:

- Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás: 0 fő,***
- Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda - Bölcsőde: 56 fő (ebből 2 fő részmunkaidős),***
- Vajszlói Aprófalva Óvoda: 40 fő,***
2016. január 16. napjától 39 fő (ebből 2 fő részmunkaidős)
2016. szeptember 1. napjától 38 fő (ebből 2 fő részmunkaidős),
- Sellye Térségi Család- és Gyermejjóléti Szolgálat, Családi Napközi: 7 fő (ebből 3 fő részmunkaidős).***

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatokat jóváhagyni szíveskedjen.

.../2016. (IV.20.) sz. SKTT határozati javaslat

a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 9/2016.(II.29.) sz. SKTT határozat módosításáról

1. A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 9/2016.(II.29.) sz. SKTT határozat 3. pontját az alábbi c.) ponttal egészíti ki:

„ A Társulás a 2016.évi költségvetési létszámkeretet mindösszesen 101 főben az alábbiak szerint részletezve állapítja meg:

- Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás: 0 fő,***
- Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda - Bölcsőde: 56 fő (ebből 2 fő részmunkaidős),***
- Vajszlói Aprófalva Óvoda: 40 fő, 2016. január 16. napjától 39 fő (ebből 2 fő részmunkaidős) 2016. szeptember 1. napjától 38 fő (ebből 2 fő részmunkaidős),***
- Sellye Térségi Család- és Gyermejjóléti Szolgálat, Családi Napközi: 7 fő (ebből 3 fő részmunkaidős)***

2. A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa elrendeli a jelen módosító határozatnak a 9/2016.(II.29.) sz. SKTT határozattal történő egységes szerkezetbe foglalását.

Határidő: azonnal
Felelős: elnök

.../2016. (IV.20.) sz. SKTT határozati javaslat
a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2016. évi módosított, egységes szerkezetbe foglalt költségvetéséről

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2016. évi módosított, és egységes szerkezetbe foglalt pénzügyi tervét (költségvetését) a/2016.(IV.20.)SKTT határozat, és 9/2016.(II.29.) SKTT határozat alapján az alábbiakban fogadja el:

1.

A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra, annak bizottságaira és a Társulás által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

2.

A költségvetés címrendje

A Társulási Tanács a Társulás költségvetésének címrendjét az I. sz. melléklet szerint állapítja meg.

3.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(a) Társulás Társulási Tanácsának 2016. évi költségvetési mérlegének bevételi és kiadási főösszege a társulásra és intézményeire együttesen **431 895 ezer Ft.** A bevételeket forrásonként, a kiadásokat jogcímenként a költségvetési mérleg tartalmazza.

(b) A Társulási Tanács a Társulás és intézményeinek 2016. évi költségvetésében

- működési célú átvett pénzeszközök	405 583 ezer forintban,
- működési bevételek	22 949 ezer forintban,
- maradvány igénybevétele	3 393 ezer forintban,
<hr/>	
- a működési célú bevétel együtt	431 895 ezer forintban,
- felhalmozási bevételek	0 ezer forintban,
<hr/>	
- <i>bevételek együtt</i>	<i>431 895 ezer forintban,</i>
- a személyi juttatásokat	234 578 ezer forintban,
- a munkaadókat terhelő járulékokat	63 007 ezer forintban,
- a dologi kiadásokat	106 831 ezer forintban,
- egyéb működési célú kiadások	27 174 ezer forintban,
<hr/>	
- a működési célú kiadások együtt	431 590 ezer forintban,
- felhalmozási kiadások	305 ezer forintban,
<hr/>	
- <i>kiadások együtt</i>	<i>431 895 ezer forintban,</i>

állapítja meg. Adatok a Társulás és a fenntartott intézmények tervadatai a mellékletekben részletezettek szerint előirányozva.

(c) A Társulás a 2016.évi költségvetési létszámkeretet mindösszesen 101 főben az alábbiak szerint részletezve állapítja meg:

- Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás: 0 fő,
- Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde: 56 fő (ebből 2 fő részmunkaidős),
- Vajszlói Aprófalva Óvoda: 40 fő,
2016. január 16. napjától 39 fő (ebből 2 fő részmunkaidős)
2016. szeptember 1. napjától 38 fő (ebből 2 fő részmunkaidős),

- Sellye Térségi Család- és Gyermekjóléti Szolgálat, Családi Napközi: 7 fő (ebből 3 fő részmunkaidős).

A Társulás költségvetési mérlegét a 2. sz. melléklet tartalmazza.

4.

A Társulás bevételei

A Társulási Tanács a 3. pontban megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megoszlását 2. sz. melléklet szerint állapítja meg, amelyet részletezve a szöveges melléklet tartalmaz.

5.

A Társulás kiadásai

(a) A Társulási Tanács a 3.pontban megállapított kiadási főösszeget jogcímenként a 2 sz. melléklet szerint állapítja meg, amelyet a szöveges melléklet részletez.

(b) A Társulási Tanács a Társulási bevételeket és kiadásokat szakfeladatonként a 3. sz. mellékletben részletezi.

(c) A Társulás költségvetésében nem szerepelnek felhalmozási, beruházási kiadások.

6.

A Társulás intézményeinek költségvetése

A Társulási Tanács az önállóan működő és gazdálkodó intézmények kiadási és bevételi előirányzatait a 5., 6., és 7. sz. mellékletek szerint állapítja meg.

7.

Több éves kihatással járó feladatok

A Társulási Tanácsnak több éves kihatással járó feladatai között az Európai Unió pályázatból megvalósított állati hulladékátrakó teleppel kapcsolatos feladatokat kell tervezni. A telep működtetési kötelezettsége 2014 áprilisában lejárt, ám a telepről, mint vagyon elemről gondoskodni kell. Ezzel kapcsolatos kiadásokat a Társulás, az érintett vagyon elemekből származó bevételekből és tagdíjból finanszírozza.

8.

Európai Unió projektjei

Európai Unió projektjei között a megvalósított és fenntartási időszakban lévő projektekről kell gondoskodni. Kiadás nem keletkezik, ám a fenntartási kötelezettségek teljesítése fontos feladat, amelyről a Társulási Tanács gondoskodik.

9.

A Társulási Tanács a tag-önkormányzatainak előírt hozzájárulásokat, fenntartói hozzájárulásokat az 4. sz. mellékletek szerint állapítja meg.

10.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

(a) A Társulási szintű költségvetés végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi Osztálya felel.

(b) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Társulási Tanács dönt.

(c) A jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatok évközben történő módosítását vagy az előirányzatok közötti átcsoportosítást a Társulási Tanács a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság előzetes megtárgyalásával és a bizottság elnökének javaslatára költségvetési határozatának módosításával hagyja jóvá.

(d) A Társulási Tanács 2016. évi költségvetési határozatának végrehajtását 2 alkalommal a Pénzügyi és Gazdasági Bizottság által a féléves beszámoló és az éves zárszámadás keretében ellenőrzi. A Bizottság

megtárgyalja az előirányzatok teljesülését, és a bizottság elnökének javaslatára a Társulási Tanács jóváhagyja a költségvetési határozat beszámolóját és zárszámadását.

(e) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények költségvetésében meghatározott bevételi és kiadási előirányzatok felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek. Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények eredeti előirányzatának módosítása történhet felügyeleti hatáskörben, amelyet a fenntartó hajt végre, valamint az intézmény kezdeményezésében saját hatáskörű előirányzat-módosítási kérelem útján, amelyet a fenntartónak jóvá kell hagynia.

(f) Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények nettósított költségvetési támogatását a Társulási Tanács havi 1/12 szerinti (vagy intézményfinanszírozási terve szerinti) ütemezésben biztosítja. Ettől eltérni csak a beruházások, és felújítások esetén lehet.

11.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(a) A Társulás ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(b) A jegyző a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

12.

Záró rendelkezések

Ez a határozat a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. január 1-jétől kell alkalmazni.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző

...../2016.(IV.20.)sz.SKTT. Határozati javaslat

Vajszlói Aprófalva Óvoda technikai feladatellátásnak átszervezéséről

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Vajszlói Aprófalva Óvoda fenntartói minőségében - a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992.évi XXXIII.tv. 30.§. (1) bekezdés b.) pontjában írt jogkörében – eljárva, a Vajszlói Aprófalva Óvoda takarítói munkakörének megszüntetését rendeli el tekintettel arra, hogy a takarítói feladatok ellátása az óvodai dajkák munkakörét képezi, ezért az eddig párhuzamosan ellátott, önálló takarítói munkakör fenntartására az intézmény finanszírozását biztosító önkormányzatok anyagi teherbíró képessége miatt a továbbiakban nincs lehetőség.

1. A Társulási Tanács utasítja az intézmény vezetőjét, hogy a takarítói munkakört érintő I álláshely megszüntetéséről - az érintett közalkalmazott felmentésével - a Kjt. 30.§-30/A-ban írtak betartása mellett, illetve a 32.§-ban írt felmentési korlátozás figyelembe vételével a 33.§., a végkielégítés megfizetéséről a Kjt. 37.§ alapján intézkedjen.
2. A Társulási Tanács felhívja a munkáltatói jogkört gyakorló intézményvezetőt, hogy a 8 általános végzettséggel rendelkező és szakképzetlen érintett közalkalmazott részére a másik betöltetlen munkakör felajánlásra vonatkozó előírásokat tartsa be.
3. A Társulási Tanács minden tag-önkormányzata - az erre vonatkozó nyilatkozatok csatolásával – a Kjt. 30/A§.c.) pontja alapján kijelenti, hogy a felmentéssel érintett közalkalmazott iskolai végzettségének és szakképzettségének, szakképesítésének megfelelő betöltetlen munkakört felajánlani nem tud.
4. A Társulási Tanács elrendeli, hogy a felmentés jogerőre emelkedését követően a végrehajtott létszámcsökkentéshez kapcsolódó központi támogatásra vonatkozó igény benyújtása érdekében az arra vonatkozó javaslatot terjessze a társulási Tanács ülése elé.

Határidő: 1-4 pontokhoz: a felmentés közzétételére: 2016. április 30.
5. pontoz: 2016. augusztus havi Társulási Tanács ülés

Sellye, 2016. április 12.

Nagy Attila
elnök

..... Önkormányzat

..... székhely

NYILATKOZAT

Alulírott..... (név) polgármester,
Önkormányzat képviselőjében a *Sellyei Többcélú Kistérségi Társulás* (székhely: 7960 Sellye , Dózsa
GY. u.1.) **tag-önkormányzataként nyilatkozom, hogy**
Önkormányzatnak , mint fenntartónak , s mint munkáltatónak sem a közalkalmazottak jogállásáról
szóló 1992.évi XXXIII. törvény, sem a munka törvénykönyvéről szóló 1992.évi XXII. törvény hatálya
alá tartozó, 8 általános iskolai végzettséggel betölthető és szakképzettséget nem igénylő
betöltetlen munkaköre nincs.

Kelt....., 2016.....

PH

.....
.....Önkormányzat
polgármestere

ELŐTERJESZTÉS

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2015. április 20-i rendes/rendkívüli ülésére

Napirendi pont sorszáma	2. napirend
Tárgy:	<i>A Vajszlói Aprófalva Óvoda és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti munkamegosztási megállapodás jóváhagyása</i>
Előterjesztő:	dr. Szalóky Ildikó jegyző
Előterjesztésnek költségvetési vonzata van/nincs	van/ <u>nincs</u>
Pénzügyi vezető előterjesztést látta Pü.vezető	fedezet éves költségvetésben biztosított / költségvetés módosításával biztosított / nem biztosított
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel: jegyző	<u>igen</u> /nem
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű</u> /minősített
Döntési forma:	rendelet/ <u>határozat</u> (normatív, hatósági, egyéb)
Döntéshozatal módja	<u>nyílt ülésen</u> kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	

Tisztelt Társulási Tanács!

Előzmények:

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény alábbiakban idézett, 2015. március 27-től hatályos előírása alapján 2015. április 1-től a Társulás fenntartásában lévő intézmények gazdálkodási-pénzügyi feladatait munkamegosztási megállapodás alapján a Társulás székhelye szerinti közös hivatalnak kell ellátnia, amennyiben a feltételeknek az intézmény(ek) nem felelnek meg.

„8. A költségvetési szerv szervezete, működése és képviselete⁵¹

10. § (1) A költségvetési szerv vezetője felelős a közfeladatok jogszabályban, alapító okiratban, belső szabályzatban foglaltaknak megfelelő ellátásáért, valamint a költségvetési szerv számára jogszabályban előírt kötelezettségek teljesítéséért.

(2) A költségvetési szerv vezetője - helyettesítés kivételével - más költségvetési szervnél nem lehet vezető.

(3)⁵²

(4)⁵³ A költségvetési szerv - a (4a) és (4b) bekezdésben meghatározott kivétellel - gazdasági szervezettel rendelkezik. A gazdasági szervezetet a Kormány rendeletében meghatározott képesítéssel rendelkező gazdasági vezető irányítja.

(4a)⁵⁴ A gazdasági szervezet feladatait, ha a költségvetési szerv éves átlagos statisztikai állományi létszáma a 100 főt nem éri el,

a) az irányító szerv, az államháztartás önkormányzati alrendszerében az önkormányzati hivatal vagy

b) az irányító szerv döntése alapján az irányító szerv irányítása alá tartozó, gazdasági szervezettel rendelkező más költségvetési szerv

látja el. E rendelkezést nem kell alkalmazni - kormányrendeletben meghatározott eltéréssel - az irányító szervre, az önkormányzati hivatalra, az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalára, a nemzetiségi önkormányzati költségvetési szervre, az alaptevékenységként költségvetési szerv gazdálkodási feladatainak ellátására létrehozott költségvetési szervre és az olyan költségvetési szervre, amely az alapításáról rendelkező törvény, kormányrendelet alapján vagy az állam nemzetközi kötelezettségére tekintettel gazdasági szervezettel rendelkezik.

(4b)⁵⁵ Az irányító szerv döntése alapján a (4a) bekezdést a 100 fő éves átlagos statisztikai állományi létszámot elérő költségvetési szervre is alkalmazni kell.

(5)⁵⁶ A költségvetési szerv szervezetét, feladatai ellátásának részletes belső rendjét és módját szervezeti és működési szabályzat állapítja meg. A szervezeti egységekre vonatkozó szabályokat a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában vagy a szervezeti egységek ügyrendjében, a gazdálkodás részletes rendjét belső szabályzatban kell meghatározni.

(6)⁵⁷ A költségvetési szerv képviselőjét a költségvetési szerv vezetője látja el, amely jogkör gyakorlása jogszabályban vagy a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában foglaltak szerint - esetenként vagy az ügyek meghatározott csoportjára nézve - a költségvetési szerv vezetőjének helyettesére vagy más dolgozójára ruházható át."

A Társulás a 2016.évi költségvetése tárgyalása, valamint az intézményi alapító okiratok módosítása kapcsán tárgyalt az intézmények gazdasági feladatainak további ellátásáról. A Társulás fenntartásában lévő Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde, valamint a Sellye Térségi Család-és Gyermejköltségi Szolgálat, Családi Napközi gazdasági feladatait érintő SKÖH-vel kötött munkamegosztási megállapodásának kérdését a Társulás tárgyalta és jóváhagyta.

A Vajszlói Aprófalva Óvoda munkamegosztási megállapodása a gazdasági feladatot 2013.év óta és jelenleg is ellátó munkavállaló munkaviszonyának változására tekintettel az előterjesztéshez csatolt tartalommal szükséges jóváhagynia a fenntartónak, melynek főbb elemei a következők:

Az együttműködés területei

I. Gazdálkodás

- 1) Tervezés
- 2) Pénzkezelés, pénzellátás
- 3) Előirányzat felhasználás, módosítás
- 4) Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés
- 5) Munkaügyi feladatok
- 6) Közbeszerzés
- 7) Kintlévőségek kezelése

II. Számviteli feladatok

- 1) Szabályozás, szabályzatkészítés
- 2) Könyvvizetés

- 3) Beszámolás
- 4) Analitikus nyilvántartás
- 5) Leltározás, selejtezés

III. Adatszolgáltatás

- 1) Információáramlás
- 2) Adóbevallások
- 3) Bizonylatok megőrzése, betekintés

IV. Közétkéztetési feladatok

V. Belső ellenőrzés

VI. Karbantartás

VII. Munkavédelem, tűzvédelem

A megállapodás 2016. március 1-től hatályos és határozatlan idejű, valamint megfelel az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, illetve az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 I. (XII.31.) Kormányrendelet előírásainak.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

Mellékletek:

- *Munkamegosztási megállapodás tervezet*

.../2016.(IV.20.) KT. Határozati javaslat

*A Vajszlói Aprófalva Óvoda és a Sellyei Közös
Önkormányzati Hivatal közötti munkamegosztási
megállapodás jóváhagyásáról*

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a fenntartásában lévő Vajszlói Aprófalva Óvoda és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti munkamegosztási megállapodást 2016. március 1-i hatállyal az előterjesztéshez csatolt tartalommal jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző, pü. osztályvezető

Sellye, 2016. április 8.

Nagy Attila
elnök

MUNKAMEGOSZTÁSI MEGÁLLAPODÁS

Amely létrejött egyrészről

Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal (7960 Selye, Dózsa GYy u.1., képv.: Dr. Szalóky Ildikó jegyző), mint önálló gazdasági szervezettel rendelkező költségvetési szerv – továbbiakban Hivatal -, másrészről

A **Vajszlói Aprófalva Óvoda** (7838 Vajszló, Iskola u.3., képv.: Bónis Erzsébet óvodavezető) önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező – költségvetési szerv (Intézmény) között az alábbiak szerint:

A megállapodás tárgya, célja

Az Intézmény és a Hivatal egymás közötti munkamegosztási és felelősségvállalási rendjének szabályozása a gazdálkodási, üzemeltetési feladatok tekintetében.

Felek megállapodnak, hogy együttműködésüket a mindenkor hatályos jogszabályok - ide értve a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulást (Irányító szerv), gazdálkodásra vonatkozó jogszabályait, döntéseit, valamint szabályzatait - szerint valósítják meg, függetlenül attól, hogy az esetleges változások jelen megállapodásban átvezetésre kerülnek-e vagy sem.

A megállapodás jogalapja

- 2011. évi CXCV. Törvény az államháztartásról (továbbiakban Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (továbbiakban Ávr.),
- SKTT..... számú határozata.

Az együttműködés általános szempontjai

1. Az Intézmény alaptevékenységét az Irányító szerv az Alapító Okiratban határozza meg.
2. Az Intézmény feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal, vagyonnal, valamint a rendelkezésre álló forrásokkal szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen köteles gazdálkodni.
3. Az együttműködés nem érinti az Intézmény szakmai önállóságát, illetve szakmai döntési rendszerét, önálló jogi személyiségét és felelősségét.
4. Az Ávr. szerint az Intézmény az alapfeladatai ellátását szolgáló személyi juttatásokkal és az azokhoz kapcsolódó járulékok és egyéb közterhek előirányzataival minden esetben, egyéb előirányzatokkal jelen munkamegosztási megállapodásban foglaltaktól függően rendelkezik.
5. Az Intézmény a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért az Ávr. és az Irányító szerv költségvetési határozatának, illetve egyéb szabályozóinak előírásai szerint felel, ezen felül köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodni, hogy

- az biztosítsa az Irányító szerv költségvetésében részére elkülönített előirányzatok gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.
6. A Hivatal biztosítja az interaktív és kölcsönös adatszolgáltatást mind az Intézmény, mind az Irányító szerv számára. Az Intézmény köteles a nála rendelkezésre álló adatokat, információkat biztosítani, melyek valóságtartalmáért felelősséggel tartozik.
 7. A Hivatal ellátja a jogszabályokban a „gazdasági szervezet” részére meghatározott feladatokat, így feladatai elsősorban a pénzügyi-számviteli feladatok biztosítása (mint előirányzat-gazdálkodás, kötelezettségvállalások és előirányzatok nyilvántartása, likviditásmenedzselés, könyvvezetés, adatszolgáltatás, pénzügy, számviteli rend betartatása, ellenjegyzés, kifizetések teljesítése, munkaügyi feladatok, belső ellenőrzés, a vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatok). Továbbá ellátja a működtetéshez kapcsolódó karbantartási feladatokat, valamint biztosítja a közétkeztetési feladatokat az Irányító szerv döntései alapján.
 8. A Hivatal az előirányzatokkal való gazdálkodás során ellátja a nyilvántartási, fedezetvizsgálati, ellenőrzési szerepet, melyet követően teljesíti a kifizetéseket.
A Hivatal a likviditásmenedzselés, finanszírozási feladatok kereteiben biztosítja a finanszírozási igények ellenőrzését, a finanszírozás biztosítását az Irányító szerv döntései alapján.
 9. Az adatszolgáltatások tekintetében a Hivatal köteles a feladatellátás szempontjából indokolt, reális határidőket meghatározni. Az Intézmény köteles a jogszabály által meghatározott, illetve az Irányító szerv által előírt feladatokhoz kapcsolódó adatszolgáltatások esetében az előírt határidőket betartani. Minden más feladat esetében a meghatározott határidők betartására törekedni.

Az együttműködés területei

I. **Gazdálkodás**

- 1) Tervezés
- 2) Pénzkezelés, pénzellátás
- 3) Előirányzat felhasználás, módosítás
- 4) Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés
- 5) Munkaügyi feladatok
- 6) Közbeszerzés
- 7) Kintlévőségek kezelése

II. **Számviteli feladatok**

- 1) Szabályozás, szabályzatkészítés
- 2) Könyvvezetés
- 3) Beszámolás
- 4) Analitikus nyilvántartás
- 5) Leltározás, selejtezés

III. **Adatszolgáltatás**

- 1) Információáramlás
- 2) Adóbevallások
- 3) Bizonylatok megőrzése, betekintés

- IV. **Közétkeztetési feladatok**
- V. **Belső ellenőrzés**
- VI. **Karbantartás**
- VII. **Munkavédelem, tűzvédelem**

I. **Gazdálkodás**

1) **Tervezés**

A Hivatal feladatai

A Hivatal a Pénzügyi Osztályával egyeztet a költségvetési tervező munka szakaszaival, határidővel kapcsolatban.

Meghatározza a költségvetési tervező munkához az Intézménytől szükséges adatszolgáltatások tartalmi, formai követelményeit és határidőket.

Értesítést küld az Intézmény részére a költségvetési tervező munka szakaszairól és az előző pontban meghatározott feltételekről.

Az Intézmény vezetőjével, valamint a Hivatal Pénzügyi Osztályával folyamatosan egyeztetve közreműködik az intézményi szintű költségvetési tervezési munkafolyamatokban.

Teljesíti adatszolgáltatási kötelezettségét a költségvetési koncepcióhoz a Hivatal Pénzügyi Osztálya felé.

Az Intézmény részére információt szolgáltat, segítséget nyújt a költségvetési rendelettervezet jegyzővel történő egyeztetéséhez. Előkészíti a tárgyalást a jegyző és az Intézményvezető között a költségvetési egyeztetéshez, a rendelkezésére álló információkat ehhez rendelkezésre bocsátja.

Az Intézménnyel együtt, a kiadott értesítéseknek megfelelően elkészíti az intézmény költségvetési tervezetét, melyet megküld a Hivatal Pénzügyi Osztálya részére.

Tartalmilag és számszakilag ellenőrzi a Társulási Tanács által előzőleg jóváhagyott költségvetési előirányzatok és az Intézmény által beküldött elemi költségvetés előirányzat adatai közötti egyezőséget. Az ellenőrzés kiterjed továbbá az eredeti előirányzatok főkönyvi számlaszám, szakfeladat, kötelező és nem kötelező feladat, ügyletkódonkénti és szervezeti egység szerinti bontásának vizsgálatára is.

Az Irányító szerv által a költségvetési rendeletben jóváhagyott előirányzatokkal egyeztetett, az Intézmény által benyújtott elemi költségvetés és szöveges

értékelés alapján az ORGANP programban rögzíti az Intézmény részletes költségvetését.

A Magyar Államkincstár által rendelkezésre bocsátott program alapján elkészíti az Intézmény elemi költségvetési dokumentációját, a vonatkozó jogszabályokban előírt formában és adattartalommal. A Hivatal által felülvizsgált, a költségvetési rendelettel egyező költségvetési dokumentációját eljuttatja a Magyar Államkincstár részére a rendelkezésre álló program alapján, valamint a Hivatal Pénzügyi Osztálya részére, melyet a jóváhagyást követően az Intézmény részére is továbbít.

A jóváhagyott éves költségvetés kiemelt előirányzatai alapján az Intézmény által készített éves előirányzat felhasználási ütemtervét ellenőrzi, egyezteteti a Hivatal Pénzügyi Osztályával, majd nyilvántartja a jogszabályi és költségvetési rendeletben jóváhagyott feltételeknek megfelelően.

Az Intézmény feladatai

A Hivatal és a Hivatal Pénzügyi Osztálya által meghatározott, egyeztetett határidőig és formában összeállítja a költségvetési határozat elkészítéséhez szükséges intézményi adatokat, és azokat megküldi a Hivatal részére.

Teljesíti adatszolgáltatási kötelezettségét a költségvetési koncepcióhoz a Hivatal Pénzügyi Osztálya és a Hivatal felé.

Egyezteteti a költségvetési rendelettervezet Intézményt érintő részét a jegyzővel az Ávr. előírásainak megfelelően.

A Hivatallal együtt, a kiadott értesítéseknek megfelelően elkészíti az intézményi költségvetési tervezetét.

Közreműködik a Hivatal költségvetésében megtervezésre kerülő, az Intézmény működése érdekében felmerülő „kiemelt üzemeltetési előirányzatok” megtervezésében, a Hivatal által meghatározott adatszolgáltatás alapján.

Kidolgozza és elkészíti az elemi költségvetés alátámasztását és szöveges indoklását, melyet megküld a Hivatal részére az előre meghatározott határidőre. A szöveges indoklásnak tételesen tartalmaznia kell az adott költségvetési előirányzat összegének számítási módját és indoklását. A szöveges értékelés számszaki részletezése tartalmazza az elemi költségvetés könyveléséhez szervezeti egységenkénti, szakfeladatonkénti és forrásonkénti, illetőleg kötelező és nem kötelező feladatok, valamint COFOG-ok szerinti bontásban az előirányzatokat.

A Társulási Tanács által elfogadott költségvetési határozat előirányzatai alapján kialakítja részelőirányzatait, az elemi költségvetési űrlapgarnitúra szerint, valamint szakfeladatonkénti, szervezeti egységenkénti és kötelező, nem kötelező feladatok, valamint COFOG-ok szerinti bontásban, melyet elküld a Hivatal részére.

A költségvetési határozatban jóváhagyott előirányzatok alapján elkészíti előirányzat-felhasználási ütemtervét, az Irányító szerv költségvetési határozatában elfogadott előirányzatokkal egyezően, a jogszabályban és a költségvetési határozatban meghatározott feltételeknek megfelelően, melyet megküld a Hivatal részére.

A költségvetés tervezése során a jogszabályi előírásoknak, a Hivatal Pénzügyi Osztálya és a Hivatal által meghatározott feltételeknek megfelelően köteles eljárni.

2) Pénzkezelés, pénzellátás

A Hivatal feladatai

Az Intézmény pénzeszközeinek forgalmát az Intézmény fizetési számláján, illetve – amennyiben pályázathoz kapcsolódó támogatási szerződés azt megköveteli – adott pályázati programokhoz kapcsolódó, illetve egyéb meghatározott célra felhasználható pénzeszközök kezelésére nyitott elkülönített számláin bonyolítja. A meghatározott célra felhasználható pénzeszközöket elkülönítetten kezeli.

Az Intézmény által megküldött fizetési számla és a hozzá kapcsolódó alszámla nyitási kérelmeket felülvizsgálja, a pénzforgalmi számla jogosságának megállapítása esetén, eljár a pénzforgalmi számlák megnyitása érdekében az OTP Nyrt-nél.

Gondoskodik az OTP Elektra hozzáférési jogosultságok Intézménynél történő beállítatásáról.

Gondoskodik a mindenkor költségvetési határozatban meghatározott, finanszírozást érintő feladatok végrehajtásáról.

A házipénztárat működtető Intézménynél a készpénzellátást a fizetési számlája terhére kibocsátott készpénzfelvételi utalványon keresztül biztosítja, melyekről elkülönített nyilvántartást vezet. A készpénzigénylő lapon megjelölt személytől az egyeztetett időpontban átveszi és ellenőrzi az Intézmény által kitöltött és aláírt (lebélyegzett) készpénzfelvételi utalványt, hogy azon a jóváhagyott összeg szerepel, majd gondoskodik annak aláíratásáról.

A kiküldetéseket, a hozzá kapcsolódó kiadásokat az Intézmény által beküldött belföldi kiküldetési rendelvénnyel alapján elszámoltatja és könyveli az ORGANP programban. Felülvizsgálja a kiküldetési rendelvényeket tartalmi és formai szempontból és az ellenőrzése során felmerült hiányosságokat pótoltatja az Intézménnyel.

Utalási naponként finanszírozás keretében biztosítja az Intézmény részére a fizetési számláján szükséges fedezetet.

Az Intézménytől beérkezett kérelmet ellenőrzi, jogszerűségét megvizsgálja, és gondoskodik a jóváhagyott összeg átutalásáról.

Az információk és a számlák átadását-átvételét a Pénzkezelési Szabályzatban foglaltak szerint biztosítja és az Intézménytől beérkezett számlákat rögzíti az ORGANP programban.

Gondoskodik a szabályosan utalványozott számlák pénzügyi teljesítéséről, átutalásáról, a beérkezett számlák fizetési határidő szerinti leválogatásának megfelelően az OTP Elektra rendszeren keresztül.

Számlázza az étkezéshez kapcsolódó bérleti és étkezési díjakat az Intézmény adatszolgáltatása, illetőleg a rendelkezésre álló számlák alapján.

Biztosítja az Intézmény nevében beszedett térítési díjak befizetéséhez szükséges készpénz- befizetési nyomtatványt.

Megbízta az Intézmény nevében térítési díj beszedésére jogosult személyeket.

Az Intézmény írásban jelzett igénye szerint – pénzszállító szervezeten keresztül – gondoskodik a térítési díjak elszállíttatásáról.

Gondoskodik az Intézmény finanszírozási igényének meghatározásához szükséges finanszírozási terv kialakításáról, melyet megküld az Intézmény részére a havi finanszírozási igény megtervezéséhez.

Az Intézmény finanszírozási igényét (finanszírozási tervet) egyezteteti a kötelezettségvállalások nyilvántartásával, ellátja a finanszírozási terv Irányító szerv által meghatározott feltételek szerinti ellenőrzését is, a felülvizsgált és az Irányító szerv döntéseinek is megfelelő összesített finanszírozási igényt jóváhagyás céljából továbbítja a Hivatal Pénzügyi Osztálya vezetője részére.

Havi és heti bontásban kiszámítja a finanszírozási igényt, elkészíti a pénzellátási tervet havi, illetve heti bontásban.

Kapcsolatot tart és folyamatosan egyeztet a számlavezető pénzügyintézettel és a Hivatal Pénzügyi Osztályával.

Az Intézmény által jelzett finanszírozási igények jogszerűségét felülvizsgálja, melyet követően a szükséges finanszírozás összegét az Intézmény fizetési számlájára utalja.

Az intézmény feladatai

A készpénzigényét jelzi a Hivatal részére. A jóváhagyást követően megfelelően kitölti a készpénzfelvételi utalványt, az arra jogosult személy aláírja és lebélyegzi, majd a készpénzigénylő lapon megjelölt személy gondoskodik a készpénz felvételéről, házipénztárban történő szabályos elhelyezéséről.

Az Intézmény pénztárosa anyagi felelősséggel kezeli az Intézmény házipénztárát. A Pénzkezelési Szabályzatban meghatározott feltételek szerint a maximális záró készpénz állományon felüli készpénzt és a beszedett bevételeket köteles az Intézmény fizetési számlájára befizetni.

Kezeli az ellátásokkal kapcsolatos költségvetésen kívüli letéti pénzeszközöket a Pénzkezelési Szabályzatban meghatározott feltételekkel és módon.

Gondoskodik a Hivatal által meghatározott formában, módon és határidőre az Intézmény havi finanszírozási igényének meghatározásáról, melyet megküld a Hivatral részére.

Az Intézmény elszámol a jogszabályban és a belső szabályzatban foglaltaknak megfelelően a kiküldetés költségeivel.

Megküldi a Hivatal részére az Intézményhez beérkezett számlákat, számviteli bizonylatokat a Pénzkezelési szabályzatban foglaltak alapján.

Az Intézmény a munkabérelőleg kérelmeket a Hivatal által erre a célra rendszeresített nyomtatványon eljuttatja a Hivatal részére.

A pályázati programhoz kapcsolódó kifizetések utalványrendeletein az adott pályázat pénzforgalmának lebonyolítása céljából elkülönített fizetési alszámla számát tünteti fel.

Az elkülönített fizetési alszámlán vezetett, meghatározott célra átvett pénzeszközöket csak a cél szerint használja fel. Az elkülönített célra átvett pénzeszközök felhasználása kizárólag az elkülönített számláról történhet.

Írásba jelzi a Hivatal felé az OTP Elektra hozzáférési jogosultsági igényét.

Köteles a pénzkezelése során a jogszabályi előírásoknak, a Pénzkezelési Szabályzat előírásainak és egyéb belső szabályzatoknak megfelelően eljárni.

3)Előirányzat-felhasználás, előirányzat-módosítás

A Hivatal feladatai

Nyilvántartja az Intézmény költségvetésének előirányzatait az ORGANP programban.

A bevételi és kiadási előirányzatok és teljesítésük alakulásáról, a szabadon felhasználható előirányzatokról havonta tájékoztatja az Intézményt. A „kiemelt bevételi és kiadási üzemeltetési előirányzatok” felhasználását folyamatosan nyomon követi. Az időarányosan magasabb értékben teljesülő „kiemelt kiadási és bevételi üzemeltetési előirányzatok” okáról tájékoztatást kér az Intézménytől. Az időarányosan magasabb mértékű „kiemelt kiadási üzemeltetési előirányzat” teljesülést jelzi a Hivatal Pénzügyi Osztálya részére, és az Irányító szerv költségvetési határozatában foglaltak szerint jár el.

Egyeztet az Intézménnyel, amennyiben a kimutatott előirányzatok, előirányzat-

felhasználások és a rendelkezésre álló dokumentumok, illetve az Intézmény által nyilvántartott adatok között eltérést tapasztal.

Meghatározza a saját hatáskörű előirányzat-módosítások formai, tartalmi követelményét, melyet megküld az Intézménynek.

Egyezteteti és felülvizsgálja az Intézmény által kezdeményezett saját hatáskörű előirányzat- módosításokat számszaki és jogszerűségi szempontból. Amennyiben a felülvizsgálat és egyeztetés során hibát talál, illetőleg megállapítja, hogy a saját hatáskörű előirányzat módosítások nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően történtek, azt visszautasítja, melyről tájékoztatja az Intézményt, és a nem szabályszerű előirányzat módosítási kérelmet a hiba okának megjelölésével, visszaküldi az Intézménynek.

Átvezeti az Intézmény költségvetésében a szabályos, jogszabályi előírásoknak megfelelő, az Irányító szerv költségvetési határozatával összhangban lévő saját hatáskörű előirányzat- módosításokat.

Jelzi az Intézmény saját hatáskörében végrehajtott előirányzat módosításokat a Hivatal Pénzügyi Osztályának, az Irányító szerv költségvetési határozatában meghatározott előírásoknak megfelelően – nemleges saját hatáskörű előirányzat-módosítás esetén is – és kezdeményezi az Irányító szervnél a módosítás végrehajtását, a költségvetési határozatban történő átvezetést.

Bekéri az Intézménytől az Irányító szervtől kapott értesítés alapján a felügyeleti hatáskörű előirányzat-módosításra vonatkozó főkönyvi számok, szakfeladatok szerinti, szervezeti egység és kötelező, nem kötelező feladat, valamint COFOG szerinti bontásokat.

Ellenőrzi a beküldött intézményi adatokat. Amennyiben a felülvizsgálat a beküldött adatokat, hibásnak, jogszerűtlennek tartja, akkor azt visszaküldi az Intézmény részére és tájékoztatja a hibás előirányzat-módosítási kérelem okáról. Az egyeztetett, helyes adatok alapján elvégzi az előirányzat- módosítást az ORGANP programban.

Az Irányító szerv a Hivatal által az Irányító szerv költségvetési határozatában meghatározott határidőre betérjesztett intézményi saját hatáskörű előirányzat-módosításokat, valamint a Hivatal Pénzügyi Osztály által nyilvántartott felügyeleti hatáskörű előirányzat-módosításokat összesíti, és időszakosan tájékoztató táblázatot küld a Társulási Tanács által jóváhagyott előirányzat módosításokról. A tájékoztató táblázat adatai alapján a Hivatal ellenőrzi az ORGANP programban korábban felrögzített előirányzatok egyezőségét és az esetleges hibákat javítja. A jóváhagyott előirányzat módosításokat a főkönyvi könyvelésben is rögzíti.

Köteles a „kiemelt bevételi és kiadási üzemeltetési előirányzatokat” az Intézmény érdekében felhasználni, az Irányító szerv költségvetési határozatában és a vonatkozó jogszabályban meghatározott feltételek szerint.

Vizsgálja, folyamatosan nyomon követi az Irányító szerv költségvetési határozatában meghatározott kedvezőtlen gazdálkodási feltételek fennállása esetére az Irányító szerv által meghatározott szigorított gazdálkodás betartását.

Kialakítja annak nyilvántartási rendszerét.

Végrehajtja a mindenkori költségvetési rendeletben foglaltakat.

Nyilvántartást vezet az Intézmény meghatározott célra átvett pénzeszközeiről, az adatokat havonta az Intézmény rendelkezésére bocsátja egyeztetés céljából.

Nyilvántartást vezet az előfinanszírozott kötelezettségekről, a Hivatal által meghatározott formában és adattartalommal készített intézményi adatszolgáltatás alapján. Egyeztet az Intézménnyel és az Intézmény írásbeli kérelme alapján elvégzi a szükséges javítást, melyről tájékoztatja az Intézményt.

Adatot szolgáltat meghatározott formában és tartalommal a Hivatal Pénzügyi Osztálya részére az intézményi pénzmaradvány felhasználásának megállapításához.

Köteles az előirányzatok módosítása, felhasználása, nyilvántartása során ellátott feladatok végrehajtása során az Irányító szerv költségvetési határozatában és a vonatkozó jogszabályokban meghatározott előírások szerint eljárni.

Felülvizsgálja az intézmény által elkészített Önköltségszámítás helyességét az ORGANP programban rögzített adatok alapján.

Az Intézmény feladatai

Folyamatosan nyomon követi, elemzi az előirányzatok teljesülésének adatait, illetőleg egyezteti a Hivatal előirányzat-nyilvántartásával. Továbbá egyeztetést kér a Hivataltól, amennyiben az Intézmény eltérést tapasztal a kimutatott előirányzatok, előirányzat-felhasználások és a dokumentumokkal alátámasztott adatok között.

Írásban tájékoztatja a Hivatalt, amennyiben a jogszabály szerinti kiemelt előirányzatok, illetőleg a költségvetési rendelet szerint „kiemelt bevételi és kiadási üzemeltetési előirányzatok” teljesülésének adata időarányosan meghaladja a rendelkezésre álló előirányzatok értékét, az ok és a várható éves teljesítés megjelölésével. Amennyiben szükséges, előirányzat-módosítást kezdeményez, melyet írásban megküld a Hivatal részére.

Az ORGANP program adatai és a kapott adatok, információk alapján folyamatosan nyomon követi a saját gazdálkodási tevékenységét és szükség esetén előirányzat-módosítást kezdeményez, melyet megküld a Hivatal részére, vagy más gazdálkodási intézkedéseket hoz.

Előirányzat-módosítást kezdeményezhet a Hivatalnál a vonatkozó jogszabályi előírásokban és az Irányító szerv költségvetési határozatában meghatározottak szerint.

A saját hatáskörű előirányzat-módosításhoz szükséges adatokat a Hivatal által meghatározott követelményeknek, illetőleg jogszabályi előírásoknak megfelelően készíti el és küldi be a Hivatalhoz.

Rendelkezik a saját rendelkezési jogkörébe tartozó előirányzatok felett, az Ávr.-ben és az Irányító szerv határozatában foglalt előírások szerint.

Felel a kezdeményezett saját hatáskörű előirányzat-módosítás jogszerűségéért és a költségvetés betartásáért.

A felügyeleti hatáskörbe tartozó előirányzat-módosítások kezdeményezésére irányuló kérelmét megküldi a Hivatal részére.

Gazdálkodik a személyi juttatások és a létszám előirányzatával a jogszabályi és az Irányító szerv költségvetési határozatában meghatározott előírások szerint.

Felel az előirányzatokkal történő gazdálkodás során az előirányzatok szükségességéért, az igénybevett szolgáltatás mennyiségéért, mértékéért az elvárható takarékoság betartása mellett.

Az Irányító szerv hatáskörébe tartozó előirányzat-módosításokról – az Irányító szervtől kapott értesítés alapján – szervezeti egységek, főkönyvi számok és szakfeladatok, kötelező és nem kötelező feladat, valamint COFOG szerinti bontást küld írásos formában a Hivatalhoz, az Irányító szervtől kapott tájékoztatást követő két munkanapon belül.

Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről oly módon gondoskodni, hogy az biztosítsa a Hivatal költségvetésében az Intézmény részére megállapított „kiemelt üzemeltetési kiadási előirányzatok” gazdaságos, hatékony és takarékos felhasználását.

A bevételi előirányzatok nem teljesülése esetén az Intézmény vezetőjének kötelessége a kötelezettségvállalásokat felülvizsgálni, a felülvizsgálat eredményét, javaslatát, esetlegesen előirányzat-módosítás kezdeményezését írásban jelezni a Hivatal felé.

Az Irányító szerv költségvetési határozatában meghatározott kedvezőtlen gazdálkodási feltételek fennállása esetén biztosítja a Hivatal által meghatározott formában, tartalommal a szükséges információkat, adatokat a szigorított gazdálkodás betartásának folyamatos nyomon követéséhez.

Az év során elért bevételi többletéhez kapcsolódó előirányzat-módosításokat az Ávr.-ben és az Irányító szerv költségvetési határozatában meghatározott szabályok szerint hajtja végre, megküldi határidőn belül a Hivatal részére.

Az Intézmény elkülönített fizetési számláján vezetett, meghatározott célra átvett pénzeszközeit csak a támogatási szerződésben (vagy egyéb megállapodásban) meghatározott célra, az abban meghatározott összegben használhatja fel, az Irányító szerv által meghatározott feltételek szerint.

A meghatározott célra átvett pénzeszközök elkülönített nyilvántartásához teljes körűen biztosítja az elkülönítéshez szükséges információkat a Hivatal részére.

A Hivatal által nyilvántartott, meghatározott célra átvett pénzeszközök alakulását figyelemmel kíséri.

Biztosítja az előfinanszírozott kötelezettségek nyilvántartásához az Hivatal által meghatározott formában és adattartalommal kialakított adatszolgáltatást.

Adatot szolgáltat meghatározott formában és tartalommal a Hivatal Pénzügyi Osztálya és a Hivatal részére a pénzmaradvány felhasználásának megállapításához.

Köteles az előirányzatok felhasználása és módosítása során a vonatkozó jogszabályi, az Irányító szerv költségvetési határozatában előírásai, valamint az Hivatal által meghatározott feltételek szerint eljárni.

4) Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés

A Hivatal feladatai

Az Intézmény írásbeli adatszolgáltatás alapján nyilvántartja a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, utalványozásra, érvényesítésre, teljesítés igazolásra, utalványozás ellenjegyzésére (kontrolling) jogosultak névsorát, aláírás-mintáját és a jogosultság körét.

Figyeli és betartatja, hogy az Intézmény költségvetése terhére tárgyévi fizetési kötelezettségét a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállaljon, és kifizetéseket - kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve közigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat - e mértékig rendeljen el, valamint, hogy kötelezettségvállalás az irányító szerv döntésének megfelelően kerüljön végrehajtásra.

Ellátja a pénzgazdálkodás folyamatában a vonatkozó jogszabály által meghatározott feladatokat, a jogszabályban jogosultként megjelölt, illetőleg a jogosult által írásban megjelölt személyek révén.

A Hivatal gazdasági vezetője a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzését átruházhatja írásbeli megbízás alapján a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, valamint utalványozás ellenjegyzését (kontrolling) átruházhatja írásbeli megbízás alapján a belső szabályozásnak megfelelően.

A Hivatal vezetője kijelöli az Intézménynél érvényesítést ellátó személy(eke)t, a vonatkozó jogszabály előírásainak megfelelően, valamint a készpénzes kifizetések esetében az utalványozás ellenjegyzőjét.

A gazdasági vezető, illetve a Hivatal vezetője általa írásban megbízott személyek kizárólagos joga az intézményi kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, valamint az utalványozás ellenjegyzése belső szabályozásnak megfelelően.

Az érvényesítés és az utalványozás ellenjegyzését a Hivatal vezető által írásban megbízott szakképzett személy révén biztosítja.

Ellenőrzi a beérkezett kötelezettségvállalások szabályszerűségét, ellátja a pénzügyi ellenjegyzési feladatokat a vonatkozó jogszabály és belső szabályzatban foglaltaknak megfelelően. Amennyiben sérül az ellenjegyzés jogerőssége, akkor megtagadja azt és értesíti az Intézmény vezetőjét az ellenjegyzés megtagadásáról, illetve annak okáról. Értesíti az Irányító szervet az Ávr. előírásainak megfelelően.

Gondoskodik a Hivatal Pénzügyi Osztálya által jóváhagyott finanszírozási tervben foglalt kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzéséről.

Vizsgálja a teljesítés igazolásának szabályszerűségét a jogszabályi előírások és az Intézmény által beküldött belső szabályzat alapján.

Ellenőrzi a pénzgazdálkodás folyamatában részt vevő személyek jogosultságát.

Fizetési számlák feletti rendelkezési jogosultsággal a Hivatal és az Intézmény közösen rendelkezik. Teljesíti a banki átutalást, amennyiben a pénzgazdálkodás teljes folyamata, illetve dokumentálása megfelel a vonatkozó jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatoknak.

Az intézmény által két példányban beküldött, a Hivatal gazdasági vezetője (vagy meghatalmazott) által ellenjegyzett - belső szabályzat, vagy utasítás szerinti kötelező írásbeli kötelezettségvállalás határa feletti - kötelezettségvállalást legkésőbb a beérkezést követő munkanapon rögzíti az ORGANP programban.

Teljes körűen elvégzi a kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartását az ORGANP programban, a vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatok előírásai alapján. Folyamatosan, de legalább havonta tájékoztatja az Intézményt a kötelezettségvállalások alakulásáról.

Köteles a pénzgazdálkodás teljes folyamatában a jogszabályi előírások és a Pénzkezelési Szabályzatban foglaltak szerint eljárni. Betartja és betartatja a gazdálkodási folyamatok Ávr. szerinti kötött sorrendjét.

Az Intézmény feladatai

A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, utalványozásra, érvényesítésre, teljesítés igazolására, utalványozás ellenjegyzésére (kontrolling) vonatkozó szabályzatát, a jogosultak névsorát és aláírás-mintáját, a hatályba lépés időpontját megelőzően három munkanapon belül írásban megküldi a Hivatal részére. A feladatellátók személyében bekövetkezett változást szintén hatálybalépés előtt - legalább két munkanappal - írásban jelzi a Hivatal felé.

Ellátja a pénzgazdálkodás folyamatában a vonatkozó jogszabály által meghatározott feladatokat, a jogszabályban meghatározottak szerint jogosultként, illetőleg a jogosult által írásban megbízott személyek révén, a belső szabályzatok előírásait is betartva. A megbízások egy példányát elküldi a Hivatal részére.

Kötelezettséget kizárólag írásban - a belső szabályozásban meghatározott értékhatár kivételével - vállalhat. A kötelezettségvállalásokat – előzetesen - írásban megküldi a Hivatal részére a belső szabályzatban meghatározott mellékletekkel ellenjegyzés és feldolgozás céljából. A kötelezettségvállalás előtt meg kell győződni arról, hogy a jóváhagyott költségvetés fel nem használt és le nem kötött előirányzata biztosítja-e a fedezetet.

A kötelezettségvállalásnak – az Irányító szerv költségvetési határozatában jóváhagyott előirányzatokkal egyezően - intézményi előirányzat felhasználási terven kell alapulnia. Kizárólag a Hivatal Pénzügyi Osztálya által jóváhagyott finanszírozási tervben foglalt kötelezettségvállalások tehetők meg.

Elkészíti az Intézményi havi finanszírozási tervét a Hivatal által meghatározott formában, meghatározott időben.

Az Intézmény tárgyévi fizetési kötelezettséget - vonatkozó jogszabály szerint - a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig - a saját bevételek teljesülési ütemére figyelemmel - vállalhat, és kifizetések - kivéve a jogszabályon, bírósági, illetve közigazgatási jogerős határozaton alapuló kötelezettségeket és járandóságokat - e mértékig rendelkezhet el.

Az Intézmény tárgyéven túli fizetési kötelezettséget csak a vonatkozó jogszabályban és az Irányító szerv költségvetési határozatában meghatározott esetekben vállalhat, úgy, hogy az a rendeltetésszerű működés veszélyeztetése nélkül finanszírozható legyen.

Pénzügyi fedezet, előirányzat hiányában az Intézmény vezetője (vagy az általa megbízott személy) kötelezettséget nem vállalhat, feladat végrehajtását nem kezdheti el. A jogszabályba ütköző kötelezettségvállalásért az Intézményvezető felel.

A bevételi előirányzatok nem teljesülése esetén az Intézmény vezetőjének kötelessége a kötelezettségvállalásokat felülvizsgálni a kiadási előirányzatok hozzárendelésével, melyről a Hivatalt írásban értesíti.

Teljes körűen biztosítja az utalványozási feladatok ellátását - a bevételek esetében is - a jogszabályban és a belső szabályzatban foglaltaknak megfelelően.

A teljesítésigazolást ellátja az általa készített belső szabályzat és a jogszabályi előírásoknak megfelelően. A belső szabályzatot megküldi a Hivatal részére.

A költségvetésben meghatározott előirányzatokon kívül felelős a Hivatal költségvetésében részére rendelkezésre tartott előirányzatok felhasználásának szükségességéért, az igénybevett szolgáltatás mennyiségéért, mértékéért az elvárható takarékoság betartása mellett.

Az egyéb saját bevételeit terhelő energiaköltségeket az önköltségszámítás alapján, a vonatkozó Irányító szerv és a ténylegesen realizált bevételek szerint egyeztetve a Hivatallal, együttműködik az ingatlan-karbantartási források, feladatok

meghatározásában.

Köteles a pénzgazdálkodás teljes folyamatában a jogszabályi előírások, a Pénzkezelési Szabályzat előírásai és a Hivatal által meghatározottak szerint eljárni.

5) Munkaügyi feladatok

A Hivatal feladatai

A közalkalmazotti jogviszony és munkaviszony létesítésével, módosításával, megszüntetésével kapcsolatos munkaügyi iratok, biztosított-i bejelentés elkészítése, továbbítása a MÁK-nak.

Szabadság megállapítására vonatkozó iratok elkészítése.

Létszámnyilvántartás vezetése (munkajogi, statisztikai állományi létszám, átlagos statisztikai állományi létszám), költségvetési beszámolókhöz adatszolgáltatás.

Rehabilitációs hozzájárulás fizetési kötelezettség megállapítása (negyedéves előlegek, illetve éves elszámolás).

Statisztikai jelentések (pl. jelentés az üres álláshelyekről) elkészítése.

Személyi juttatások és a munkaadót terhelő járulékok előirányzatainak tervezéséhez, évközi előirányzat-módosításhoz, valamint az éves beszámoló elkészítéséhez adatszolgáltatás, egyeztetés.

Az Intézmény személyi anyagainak, munkaidő-nyilvántartásainak időközönkénti, szűrőpróbaszerű ellenőrzése.

Tanulmányi szerződés-tervezetek, megbízási szerződés-tervezetek jogi szempontból történő ellenőrzése.

Munkaügyi feladatok koordinációja, ellenőrzése.

Az Intézménynél kifizetésre kerülő illetményelőlegről analitikus nyilvántartást vezet.

A munkaügyi feladatok részletes szabályait az Intézmény Ügyrendjében határozza meg.

Az Intézmény feladatai

Személyi anyagok összeállítása, folyamatos karbantartása, tárolása.

Dolgozók munkaköri alkalmassági vizsgálatra küldése, nyilvántartása, képernyő előtti munkavégzéshez szükséges szemüveghez, védőszemüveghez adott

munkáltatói költségtérítés nyilvántartása.

Munkaköri leírások, minősítések elkészítése.

Tanulmányi szerződések, vagyonbevallások nyilvántartása, kezelése.

Munkaidő, szabadság nyilvántartása, táppénz- és betegszabadság nyilvántartása, távollétek rögzítése a KIR-rendszerben.

Nem rendszeres kifizetések, változó bérek számfejtése, jelentése a MÁK-nak.

Személyi juttatásokhoz és járulékokhoz kapcsolódó függő kiadási tételek analitikus nyilvántartásának vezetése, egyeztetése a Hivatal havonta a tárgyhónapot követő hó 15-ig.

Munkáltatói- és jövedelemigazolások, fizetési jegyzékek kiadása a munkavállalóknak, hóközi kifizetések, valamint a nem rendszeres kifizetések utalásra leadása a Hivatalnak.

Dolgozók nyilatkoztatása adóelszámolásokhoz, költségtérítésekhez, juttatásokhoz, pótszabadsághoz.

Tanulmányi szerződések, megbízási szerződések elkészítése, e szerződésestervezetek elküldése a Hivatal részére jogi szempontból történő ellenőrzésre.

Az intézmény részére jogszabályban előírt, minden egyéb feladat.

6) Közbeszerzés

A Hivatal feladatai

Részt vesz az Intézmény közbeszerzési szabályzatának elkészítésében, aktualizálásban.

Szakmai segítséget nyújt a közbeszerzési eljárás előkészítésében.

Részt vesz a közbeszerzési eljárás lebonyolításában, illetve az Irányító szerv rendelkezése alapján lebonyolítja az adott közbeszerzési eljárást.

A közbeszerzési eljárás dokumentumait a Közbeszerzési törvény (továbbiakban Kbt.) szerint megőrzi.

Kapcsolattartás és együttműködés az Intézménnyel, valamint a közbeszerzési eljárás lebonyolításával megbízott személlyel vagy szervezettel.

Az Intézmény feladatai

Az Intézmény adataiban bekövetkezett változást a Hivatalnak írásban bejelenteni, a változás bekövetkeztétől számított 2 munkanapon belül.

A Közbeszerzések Tanácsánál vezetett ajánlatkérői listára az Intézményt illetve a változást bejelenti.

Gondoskodik a közbeszerzési szabályzat elkészítéséről, aktualizálásáról.

Közbeszerzési terv határidőben történő elkészítése, módosítása, közzététele, megőrzése, továbbá a Közbeszerzések Tanácsa és a Hivatal részére történő megküldése.

Az éves statisztikai összegzést elkészíti és megküldi a Közbeszerzések Tanácsának, melyről írásban értesíti a Hivatalt.

Közbeszerzési eljárás előkészítése.

A közbeszerzés pénzügyi fedezetének biztosítása.

Bíráló bizottság tagjainak kijelölése, felkérése.

Ajánlatkérőként meghozza a közbeszerzési eljárásban az eljárást lezáró (érdemi) döntést.

A Kbt. által előírt adatszolgáltatások megfelelő időben a Közbeszerzések Tanácsa és a Hivatalhoz történő megküldése.

A közbeszerzési eljárás eredményeként létrejött szerződés teljesítésének felügyelete, a teljesítés Kbt. szerinti igazolása.

Gondoskodik a Kbt. által előírt nyilvánosság biztosításáról.

Kapcsolattartás és együttműködés a Hivatallal a Kbt.-ben és a kiegészítő jogszabályokban előírt feladatok végrehajtása céljából.

7) Kintlévőség kezelésével kapcsolatos feladatok

A Hivatal feladatai

A vevői követelések analitikus nyilvántartása.

Gondoskodás a lejárt vevői követelésekről az egyenlegközlők, illetve a fizetési felszólítások elkészítéséről a belső szabályzatban meghatározott eljárási rend szerint.

Az Intézmény által megkötendő részletfizetési megállapodások főbb tartalmi előírásainak meghatározása, ehhez minta közreadása az intézmények részére, a megkötés előtt megküldött részletfizetési megállapodás felülvizsgálata.

Elektronikus fizetési meghagyásos „nem peres” eljárás megindítása, és lefolytatása a belső szabályzatban meghatározott eljárási rend szerint.

A jogerőre emelkedett fizetési meghagyáshoz kapcsolódó végrehajtási kérelem benyújtása a belső szabályzatban meghatározott eljárási rend szerint.

A kintlévőségek kezeléséről szóló belső szabályzat megalkotása.

Az Intézmény feladatai

A vevői követelések analitikus nyilvántartásának folyamatosan figyelemmel kísérése.

A követelések - vevői követelések kivételével - nyilvántartása, a Hivatal részére rendszeres tájékoztatás küldése a követelés keletkezésének okáról, a megtett intézkedésekről.

Szükség esetén az ügyben keletkezett a követelés jogalapját képező valamennyi dokumentum (pl. szerződés, megállapodás stb.), másolatainak megküldése a Hivatal részére.

Kérelemre részletfizetés engedélyezése, és részletfizetési megállapodás megkötése az adóssal.

A részletfizetési megállapodás előkészítése a Hivatal által rendszeresített minta alapján és megküldése - a megkötést megelőzően – a Hivatal részére felülvizsgálat céljából.

A részletfizetési megállapodásban foglaltak teljesülésének nyomon követése, be nem tartása esetén annak írásban történő jelzése a Hivatal felé.

A kintlévőségek kezeléséről szóló belső szabályzatban meghatározott egyéb feladatok és a határidők pontos betartása.

Az Intézmény köteles a Hivatal belső szabályzatában foglaltak alapján eljárni.

II. Számviteli feladatok

1) Szabályozás, szabályzatkészítés

A Hivatal feladatai

Elkészíti a Számviteli politikát, annak keretében

- Az Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzatát,
- Az Eszközök és források értékelési szabályzatát,
- A Pénzkezelési szabályzatot,
- A feleslegessé vált eszközök selejtezésének és hasznosításának szabályzatát,

melyek hatálya az Intézményre is kiterjed.

Szabályozza a könyvvezetési kötelezettséget, elkészíti az Intézményre is vonatkozó Számlarendet.

Az elkészített szabályzatokat és módosításokat megküldi az Intézménynek.

Az Intézmény feladatai

Az Intézményre is kiterjesztett, Hivatal által készített szabályzatok közül

- Az Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzatát,
- A Pénzkezelési szabályzatot,
- A feleslegessé vált eszközök selejtezésének és hasznosításának szabályzatát

keretszabályzatként alkalmazza és a keretszabályok előírásain belül, azzal összhangban az intézményi sajátosságoknak megfelelően külön kialakítja az Intézményre vonatkozó előírásokat, úgy, hogy a Hivatal szabályzataiban foglalt előírásokkal ellentétes rendelkezést nem tartalmazhat.

Elkészíti az Ávr. 13. §-ában felsorolt és az egyéb jogszabályok által előírt szabályzatát.

Elkészíti a Számviteli politika részét képező Önköltség-számítás rendjére vonatkozó szabályzatát. Az Önköltség-számítási szabályzat egy példányát megküldi a Hivatal részére az önköltség-számítások felülvizsgálatának céljából.

2) Könyvvizetés

A Hivatal feladatai

Ellátja az Intézmény számviteli feladatait. Ennek keretében:

Az ORGANP rendszerben rögzíti a beérkező szállítói és vevő számlákat.

Kezdeményezi a beérkezett szállítói számlák kiegyenlítését.

Elvégzi a bankszámlakivonatok alapján a banki tételek, valamint a beérkezett pénztárak feldolgozását.

Elvégzi a jóváhagyott költségvetési rendelet alapján az eredeti előirányzatok, előirányzat-módosítások könyvelését.

Elvégzi havonta az intézményi bérkönyvelést.

Negyedévente könyveli az időközi mérlegjelentéshez kapcsolódóan a vevő - és szállítóállomány változásokat, az immateriális javak, tárgyi eszközök és a készletváltozásokhoz kapcsolódó állományi mozgásokat.

A jogszabályi előírások alapján elkészíti az intézményi költségvetést, féléves, éves beszámolót, az időközi mérlegjelentéseket, pénzforgalmi jelentéseket és azokat továbbítja a Hivatal Pénzügyi Osztálya, illetve a Magyar Államkincstár felé a rendelkezésre álló program alapján.

Vezeti a függő, átfutó, kiegyenlítő tételekkel kapcsolatos nyilvántartást a bérjellegű tételek kivételével. A függő, átfutó tételek alakulásáról havonta a főkönyvi feladást követően tájékoztatja az Intézményt. Az Intézmény jelzése alapján a szükséges szabályszerű könyveléseket végrehajtja.

Vezeti a befektetett eszközök analitikus nyilvántartását, negyedévente elszámolja az értékcsökkenést.

Ellátja az egyéb könyveléshez kapcsolódó feladatokat.

Meghatározza az Intézménytől szükséges adatszolgáltatások megkérésének módját, tartalmát és határidejét.

A könyvelési és analitikus nyilvántartási feladatok ellátásával összefogja és zárttá teszi a bizonylatkezelés rendjén keresztül az előirányzat gazdálkodás dokumentációs folyamatát.

Félévente adatot szolgáltat az Intézménynek az önköltség-számítás elkészítéséhez szükséges adatokról a Hivatal által előzetesen meghatározott formában és határidőre.

Az Intézmény feladatai

A könyvelés alapjául szolgáló szakfeladatok jegyzékének megküldése, a változások jelzése

A könyveléshez kapcsolódó szabályos alapbizonylatokat határidőben történő beküldése.

Negyedévente a mérlegjelentést alátámasztó analitikus kimutatások, feladások beküldése.

A bérfeladáshoz kapcsolódóan az ügyletkódok szerinti bontást folyamatosan, de legalább havi rendszerességgel történő beküldése.

A készletváltozások és felosztandó kiadások könyveléshez szükséges alapbizonylatokat beküldése.

A féléves és éves beszámolóhoz kapcsolódóan a Hivatal rendelkezésre nem álló adatok beküldése, a szöveges értékelés elkészítése.

Az Intézmény a fenti feladatokhoz kapcsolódó adatszolgáltatási kötelezettségét a Hivatal által meghatározott formában, határidőben teljesíti.

Gondoskodik a Hivatal által megküldött függő, átfutó tételek kimutatásának felülvizsgálatáról.

Az ORGANP program pénzügyi moduljában kezeli a pénztári pénzmozgásokat, rögzíti a kapcsolódó készpénzes szállítói és vevőszámlákat. A program

segítségével elkészíti a kimenő számláit. A pénztárosi jogosultság hozzárendelését kezdeményezi a Hivatal Pénzügyi Osztályánál.

Zárja az általa nyitott könyvelési naplókat legkésőbb a tárgyhónap utolsó napján.

Nyilvántartja a kisértékű eszközöket, készleteket, gondoskodik azok állományának naprakész, megbízható és pontos vezetéséről.

A feleslegessé vált vagyontárgyak selejtezéséről illetve hasznosításáról gondoskodik az erre vonatkozó szabályzatban foglaltak figyelembe vételével.

Kezdeményezi a behajthatatlan követelések leírását, betartva az Irányító szerv előírásait.

3) Beszámolás

A Hivatal feladatai

Az Irányító szerv által előírt határidőre és a jogszabályban meghatározott adattartalommal az időszaki mérlegjelentések, pénzforgalmi jelentések, valamint a beszámoló és az összesített beszámoló elkészítése, az Irányító szerv, illetve a Magyar Államkincstár részére az erre meghatározott programon keresztül történő továbbítása.

A beszámoló jóváhagyását követően azt az Intézmény felé továbbítja.

A beszámoló elkészítéséhez szükséges egyéb bizonylatok, adatok bekérése külön értesítés alapján történik.

Bekéri a szöveges beszámolót, illetve a belső kontrollrendszer működtetésére vonatkozó intézményvezetői nyilatkozatot a jogszabályban meghatározott határideig az Irányító szervvel történt egyeztetést követően.

Az Intézmény feladatai

Elkészíti a beszámoló kiegészítő mellékletét képező szöveges indoklást (szöveges beszámoló).

Teljesíti a létszámmal, bérekkel, feladatmutatókkal kapcsolatos adatszolgáltatást.

Egyéb, a beszámoló elkészítéséhez a Hivatalnál rendelkezésre nem álló adatokról adatot szolgáltat, a Hivatal által meghatározott feltételek szerint.

Nyilatkozik az intézmény belső kontrollrendszerének működtetéséről.

4) Analitikus nyilvántartás

A Hivatal feladatai

A számviteli feladatokhoz kapcsolódóan az Intézmény részére a következő analitikus nyilvántartások vezetése:

- Kötelezettségvállalások analitikus nyilvántartása (0. számlaosztály)
- Befektetett eszközök (I. számlaosztály) számláihoz előírt analitikus nyilvántartások.
- (II. számlaosztály)
 - Vevők analitikus nyilvántartása, értékpapírok analitikus nyilvántartása
 - Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások analitikus nyilvántartása (39-es számlacsoport)
- (IV. számlaosztály)
 - Tartalékok, kötelezettségek analitikus nyilvántartása
 - Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek analitikus nyilvántartása (48-as számlacsoport)

Az Intézmény feladatai

A Hivatal által vezetett analitikus nyilvántartásokhoz szükséges adatokat, dokumentumokat a jogszabályi határidők betarthatóságának figyelembe vételével megküldi.

Az általa vezetett nyilvántartások adatait havonta megküldi a Hivatal részére, egyeztetés, illetve a szükséges könyvelési tételek rögzítése céljából.

Egyezteti a követeléseket, kötelezettségeket, valamint a függő, átfutó, kiegyenlítő tételeket folyamatosan, de legalább havonta a Hivatal nyilvántartása alapján. Az egyeztetés eredményéről - eltérés esetén - és a rendezés érdekében tett intézkedésekről írásban értesíti a Hivatalt.

Vezeti a számviteli feladatokhoz kapcsolódó alábbi analitikus nyilvántartásokat:

- Kis értékű eszközök, Készletek, követelések - kivéve vevők - analitikus nyilvántartása (II. számlaosztály)
 - Pénztárak, csekkek, betétkönyvek analitikus nyilvántartása (III. számlaosztály) számláihoz kapcsolódó idegen pénzeszközökhöz kapcsolódó analitikus nyilvántartások.
 - A belföldi és a nemzeti támogatási programokhoz - nemzetközi támogatási programokhoz - , illetve közösségi forrásokhoz kapcsolódó idegen pénzeszközökhöz kapcsolódó analitikus nyilvántartások
- Negyedévente feladást készít a készletek állományáról a Hivatal részére az előzetesen meghatározott formában és határidőben.

Vezeti továbbá az alábbi nyilvántartásokat (illetve minden egyéb jogosztályban előírt, a Hivatal feladatai között meg nem határozott további nyilvántartást):

- Pont A bérekkel kapcsolatos nyilvántartásokat (a jelen megállapodás I/5. szerinti nyilvántartásokat)
- melyet KIR3-rendszerben számfejtett tételek analitikus nyilvántartását, havonta megküld a Hivatal részére.
- Házipénztárhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartások.

Pályázatokhoz, előfinanszírozási kötelezettségekhez kapcsolódó analitikus nyilvántartás.
Szigorú számadás alá vont nyomtatványok nyilvántartását.
Reprezentációs kiadások nyilvántartását.
Cégtelefon használatához kapcsolódó nyilvántartás.

A számviteli feladatokhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartások esetében az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet fogalmai, előírásai szerint kell eljárni.

5) Leltározás, selejtezés

A Hivatal feladatai

Elkészíti a leltározási ütemtervet és a leltározási utasítást.

Elkészíti és az Intézmény rendelkezésére bocsátja a „nagy értékű” tárgyi eszközök leltározásához szükséges leltárfelvételi íveket.

Elvégzi a „nagy értékű” tárgyi eszközök leltárának kiértékelését. Tájékoztatja az Intézményt a kiértékelés eredményéről és megkéri az esetleges leltáreltérések okát.

Az Irányító szerv döntése alapján vagy egyéb indokolt esetben részt vesz a leltározás végrehajtásában.

Az Intézmény feladatai

A Hivatal leltározási ütemterve és utasítása alapján, azzal összhangban elkészíti a saját leltározási ütemtervét és leltározási utasításait.

Végrehajtja az Intézményben a fizikai leltárfelvételt, mind a „kis értékű”, mind a „nagy értékű” tárgyi eszközökre, készletekre vonatkozóan, melyekből egy példányt elküld a Hivatal részére.

Elvégzi a „kisértékű” tárgyi eszközök, készletek leltárának kiértékelését. A kiértékelés eredményéről írásban értesíti a Hivatalt.

Összeállítja a selejtezésre szánt eszközök listáját, a rendeltetésszerűen nem használható vagyontárgyak hasznosítására javaslatot tesz, elvégzi a helyszíni selejtezést, elkészíti a selejtezési jegyzőkönyveket, melyet a leltározás megkezdését megelőzően elküld a Hivatal részére.

A leltározási feladatok végrehajtása során a Hivatal számviteli politikája keretében kialakított Leltározási és leltárkészítési szabályzata, a selejtezéshez kapcsolódó feladatok végrehajtása során a Felesleges vagyontárgyak hasznosítási és selejtezési szabályzata szerint jár el, a gazdasági vezető iránymutatása alapján.

III. Adatszolgáltatás

1) Információáramlás

A Hivatal feladatai

Meghatározza a költségvetés tervezéséhez, a költségvetés végrehajtásához és a beszámolóhoz szükséges információk körét. Az adatszolgáltatások tartalmi és formai követelményét és a beküldési határidőket a Hivatal Pénzügyi Osztályával egyezteti.

Kontrolling rendszert működtet, mely alapján folyamatosan, legalább havonta adatot szolgáltat az Intézmény előirányzatainak alakulásáról, illetőleg a költségvetés teljesítési adatairól - szabad és kötelezettséggel terhelt előirányzatait illetően is - az Intézmény részére.

Egyeztet az Intézménnyel az ORGANP programban az Intézmény által hibásnak, nem pontosnak vélt adatokat illetően.

Kontrollált és teljes információállományból kielégíti az irányító szervi, intézményi tájékoztatási igényeket.

A Hivatal tevékenysége során folyamatosan tájékoztatja az adott Intézményt az általa ellátott feladatokhoz kapcsolódó előirányzatok és teljesítések alakulásáról, illetőleg szükség esetén jelzéssel él a gazdálkodási fegyelem betartására vonatkozóan.

A finanszírozások kezelésével kimutatja a tartalékokat, az adósságállományt.

Információt biztosít a bevételek és kiadások összhangjának alakulásáról.

A Hivatalnál lévő adatokat, dokumentumokat biztosítja a pályázati elszámolásokhoz.

Havonta adatot szolgáltat - kiadás nemenkénti részletezettségben is - a „kiemelt üzemeltetési kiadások és bevételek” előirányzatainak teljesüléséről intézményenkénti bontásban.

Évente adatot szolgáltat a karbantartási feladatok végrehajtásáról.

A megállapodásban meghatározott feladatokhoz kapcsolódó változásokról értesíti az Intézményt a feladatellátás szempontjából indokolt határidőn belül.

Adatot szolgáltat havonta az Intézmény részére naturáliákban az energia felhasználásról.

Az Intézmény feladatai

A Hivatal által kért információkat, adatokat a meghatározott formában és adattartalommal a megadott határidőn belül biztosítja.

A kontrolling rendszer működéséhez biztosítja a szükséges adatokat, információkat.

A Hivataltól kapott adatokat folyamatosan nyomon követi és értékeli.

A bevételek és kiadások megfelelő szakfeladatonkénti, illetőleg kötelező és nem kötelező feladatok szerinti elkülönítéséhez biztosítja a szükséges információkat.

Az ORGANP programban folyamatosan nyomon követi az Intézmény szabad és kötelezettséggel terhelt előirányzatait, főkönyvi könyvelését, elvégzi a szükséges egyeztetési feladatokat saját nyilvántartásaival. Észrevételeit írásban jelzi a Hivatal felé..

Gondoskodik a szabályszerű, teljes körű pályázati elszámolások elkészítéséről, figyelembe véve a Hivataltól kapott adatokat. A pályázati elszámolások egy példányát az elszámolást követően haladéktalanul megküldi a Hivatal részére. Kitölti a Hivatal által meghatározott adattartalommal elkészítendő pályázati kimutatást.

A megállapodásban meghatározott feladatokhoz kapcsolódó változásokról értesíti a Hivatalt a feladatellátás szempontjából indokolt határidőben.

2) Adóbevallások

A Hivatal feladatai

Gondoskodik az Intézmény adóhatóság részére adandó adóbevallásainak, illetve azok szükség szerinti önellenőrzésének (áfa, rehabilitációs hozzájárulás, cégautó adó) jogszabályok szerinti előkészítéséről és határidőben történő továbbításáról elektronikus úton.

A Hivatal alkalmazottja e feladatát az Intézménytől kapott meghatalmazás alapján teljesíti.

Adóhatósági ellenőrzés esetén az Intézmény által kiállított egyedi meghatalmazás alapján a Hivatal alkalmazottja jár el az ügyben az adóhivatalnál. Eljár az adóhatóságnál az Intézmény együttes adóigazoláskérélmé és köztartozásmentes adózói nyilvántartásba vételének igénylése tárgyában is.

A személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódó adó és járulékterhekre vonatkozó előírások betartását az Intézmény által rendelkezésére bocsátott dokumentumok (számfejtések) alapján ellenőrzi.

Vezeti az általános forgalmi adó bevalláshoz szükséges nyilvántartásokat.

Teljesíti az Intézményt érintő változás bejelentésekhez kapcsolódó adókötelezettséget.

Az Intézmény feladatai

Meghatalmazza a Hivatal alkalmazottját a bevallások adóhatóság részére történő benyújtására.

Az áfa bevallás határidőben történő elkészítésének érdekében az ingyenes étkeztetést biztosító intézmény - amennyiben az adat nem áll a Hivatal rendelkezésére - gondoskodik az erről szóló kimutatás tárgyhót követi a hó 5. napjáig való eljuttatásáról a Hivatal részére.

Az együttes adóigazolás-kérelem és köztartozásmentes adózási nyilvántartásba vétel igénylésére irányuló kérelmek benyújtásához szükséges adatokat a Hivatal rendelkezésére bocsátja.

Beküldi az utalványrendeletet az adó elutalásához a Hivataltól kapott tájékoztatás alapján oly módon, hogy az Art-ben rögzített befizetési határidő tarthatóak legyenek.

3) Bizonylatok megőrzése, betekintés

A Hivatal feladatai

A könyvviteli elszámolást közvetlenül és közvetetten alátámasztó számviteli bizonylatokat (ide értve a főkönyvi számlákat és az általa vezetett analitikus nyilvántartásokat) a tárgyévet követő évtől számítva 3 évig, olvasható formában, a könyvelési feljegyzések hivatkozása alapján visszakereshető módon megőrzi, ezt követően tételes átadás-átvételi jegyzőkönyv kíséretében további megőrzésre az Intézmény részére átadja.

A költségvetési beszámolókat, pénzforgalmi jelentéseket, negyedéves mérlegjelentéseket, az azokat alátámasztó leltárakat, főkönyvi kivonatot megőrzi a számviteli törvényben és az Áhsz-ben rögzített időpontig.

Az adóhatóság részére benyújtott bevallásokat, alátámasztó analitikákat megőrzi az Art. előírásainak megfelelően.

A pályázati és egyéb elszámolásokhoz szükséges eredeti bizonylatokat az Intézmény előzetes írásbeli bejelentése alapján a kikérő részére átadás-átvételi jegyzőkönyv alapján az Intézmény kijelölt dolgozója részére átadja.

A Hivatal az Intézményvezető írásbeli felhatalmazása alapján biztosítja harmadik személy részére a Hivatalnál lévő dokumentumokba történő betekintést.

Az Intézmény feladatai

A Hivataltól tételes átadás-átvételi jegyzőkönyv kíséretében átvett könyvviteli elszámolást közvetlenül és közvetetten alátámasztó számviteli bizonylatokat az átvételt követően a számviteli törvényben meghatározott ideig olvasható formában, a könyvelési feljegyzések hivatkozása alapján visszakereshető

módon megőrzi.

A kis értékű eszközökre, készletekre vonatkozó leltárt, analitikus nyilvántartást megőrzi a számviteli törvényben rögzített időpontig.

Biztosítja a nála lévő bizonylatoknak a jogszabályban meghatározott módon és előírt elévülési időig történő megőrzését.

Pályázati és egyéb elszámolásokhoz átvett eredeti bizonylatok átvételére vonatkozó igényét időben jelzi, az átvett bizonylatokkal elszámol.

Az átvett eredeti dokumentumokat az elszámolások lezárását követően haladéktalanul a Hivatalkijelölt dolgozója részére tételesen átadja.

Írásbeli meghatalmazás kiállítása harmadik személy részére történő átadáshoz, betekintéshez.

IV. Közétkeztetés

A Hivatal feladatai

Az étkeztetés biztosításához szükséges adatszolgáltatások módjának, határidejének meghatározása és erről az Intézmény tájékoztatása.

A közétkeztetés ellátását igazoló beérkezett teljesítésigazolások ellenőrzése. Hibás, pontatlan adatszolgáltatás pontosítása, javíttatása az Intézménnyel.

A felülvizsgált teljesítés igazolások a közétkeztetési szolgáltató részére történő megküldése, a szerződésben meghatározott határideig.

Az Intézmény feladatai

A közétkeztetés ellátását igazoló teljesítésigazolások, adatszolgáltatások a Hivatal által meghatározott módon és határidőben történő megküldése.

V. Belső ellenőrzés

A Hivatal feladatai

Elkészíti a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet.

Ellátja a saját és az Intézmény belső ellenőrzését a vonatkozó jogszabály és belső szabályozás szerint.

Az Intézmény feladatai

Az éves ellenőrzési terv összeállításához írásbeli javaslatot küld a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározottak szerint. Az ellenőrzések során

köteles együttműködni a Hivatal által készített Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint.

VI. Karbantartás

A Hivatal feladatai

Ellátja a költségvetésben tervezett Ingatlan-karbantartási feladatokat a nevelési, és egyéb intézményegységek esetében. Ingatlan-karbantartásnak minősül - ide nem értve a felújítási és felhalmozási kiadásokat - a meglévő intézményi épületeken és építményeken végzett minden olyan munka, amely a folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetéshez szükséges, amelyet rendeltetésszerű használat érdekében a tervszerű megelőző karbantartás keretében, vagy eseti jelleggel, de rendszeresen el kell végezni, ideértve a vis major (előre nem látott körülmény, elháríthatatlan akadály) miatt szükségessé váló közvetlen hibaelhárítást, továbbá a közvetlen hibaelhárítás miatt más tárgyi eszközökön végzett bontási és egyéb helyreállítási munkákat is.

Felújításnak minősül a hosszabb időszakokénti ismétlődő és ezért vagy más ok miatt a tárgyi eszköz bruttó értékéhez mérten számottevő ráfordítást igénylő állagmegóvási tevékenység, amely az élettartam növelését, az elhasználódott eszköz eredeti állagának (kapacitásának, pontosságának) helyreállítását célozza.

A Hivatal feladatai ezen belül:

Elvégzi a Hivatal részére adott évi költségvetésben tervezett, karbantartásra vonatkozó szerződésben foglalt Intézményi ingatlan és egyéb karbantartási feladatokat.

Az Irányító szerv által meghatározott célra biztosított forrásból megvalósításra kerülő felújítási, beruházási munkálatokban közreműködik.

Állapotfelméréseket végez, a költségvetés tervezéséhez adatot szolgáltat a karbantartásra vonatkozóan.

Bekéri a belső szabályozásnak megfelelően az intézményi karbantartási, beruházási és felújítási igényeket.

A felmérések alapján tájékoztatja az Irányító szervet az Intézmény műszaki állapotáról, a szükséges forrásokról karbantartási, felújítási és felhalmozási igény szerint elkülönítve.

Javaslatot tesz intézményi felújításokra, azokhoz műszaki véleményt ad. Felkérés alapján közreműködik a felújításokban, beruházásokban.

Karbantartások esetében ellátja a műszaki ellenőrzési tevékenységet, közreműködik a műszaki átvételben, a műszaki ellenőr aláírásával igazolja a karbantartási feladatok végrehajtásának és az ellenőrzés végrehajtásának tényét.

Szakmai segítséget nyújt az Intézmények részére műszaki jellegű feladatok elvégzésében.

Az Irányító szerv által jóváhagyott felújításokban, beruházásokban - felkérés alapján - műszaki ellenőri feladatokat lát el.

Az Intézmény feladatai

Elvégzi, illetve elvégezteti a napi működéséhez szükséges „egyszerű” karbantartási feladatokat. Egyszerű karbantartási feladatnak minősül az az ingatlan-karbantartás, amely az Intézmény technikai, fizikai dolgozói állományába tartozó munkavállaló munkaköri leírásába beépíthető, avval az adott munkavállaló megbízható.

Biztosítja a karbantartás munkavégzési feltételeit.

Haladéktalanul bejelenti a hibát, karbantartási igényt a Hivatalnak, a vonatkozó belső szabályozás szerint.

Megtervezi a karbantartási szükségleteket éves szinten, közreműködik az állapotfelmérések elkészítésében.

Felújítási, beruházási szándékáról előzetesen tájékoztatja a Hivatal műszaki osztályát. Amennyiben abban a Hivatal közreműködik, megküldi a szükséges dokumentumokat.

Tájékoztatja a Hivatalt az Intézmény műszaki állapotáról.

VII. Munkavédelem, tűzvédelem

Az Intézmény köteles gondoskodni a székhelyét, telephelyeit érintő munka- és tűzvédelmi feladatoknak a jogszabályi előírások szerinti teljes körű ellátásáról. Az e körben felmerülő költségeket az Intézmény viseli. Az érintésvédelmi, tűzvédelmi és villámvédelmi minősítő iratok elkészítését, illetve az abban szereplő hibák elhárításának költségeit az Intézmény viseli a költségvetésében meghatározott mértékig.

VIII. A feladatellátás finanszírozására vonatkozó megállapodás

A Közös Önkormányzati Hivatal létszám-finanszírozása által el nem ismert, az Áht.10.§ módosításában foglaltak kötelező alkalmazása eredményeként bekövetkező hivatali létszámnövekmény forrásának biztosítása az intézmény feladata.

Az intézmény jelen megállapodással átadott gazdálkodási feladatait ez ideig 1 fő pénzügyi vezető közalkalmazott útján látta el, melynek költségeit az éves költségvetésébe beépítette, s az intézményt fenntartó önkormányzatok a költségek megfizetéséhez hozzájárultak.

Jelen megállapodás hatályba lépésével egyidejűleg az intézmény székhely önkormányzata 1 fő gazdálkodási feladatot ellátó köztisztviselője, valamint a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztályvezetője külön megbízás alapján látják el a gazdálkodással kapcsolatos feladatokat.

- Az intézmény költségvetésében **kiadási** előirányzatként kerül

tervezésre a személyi juttatás és járulék előirányzat , mely kiadási előirányzat az intézmény teljes költségvetésével együtt a fenntartó önkormányzatok között felosztásra kerül.

Záró rendelkezések

Felek kötelesek a teljes körű együttműködésre, kölcsönös értesítési és tájékoztatási kötelezettséget vállalnak, függetlenül attól, hogy az adott kérdésre vonatkozóan jelen megállapodás tartalmaz-e külön szabályt vagy sem.

A megállapodásban jelzett intézkedések, az információcsere csak írásos, illetve elektronikus formában történhet.

Felek kötelesek az együttműködésüket a hatályos törvények, önkormányzati jogi normák, valamint a belső szabályzatok alkalmazásával megvalósítani.

Felek kijelentik, hogy a gazdálkodásukkal összefüggő jogszabályokban meghatározott általános felelősségi szabályokat ismerik, azokat betartják, és tudomásul veszik, hogy a jelen megállapodásban rögzített feladatok teljesítéséért felelősséggel tartoznak. Továbbá megállapodnak abban is, hogy tartózkodnak az egymás jó hírnevét, szakmai, vagy gazdálkodási tevékenységét sértő megnyilvánulásoktól.

Felek megállapodnak, hogy - jelen megállapodás végrehajtását és értelmezését segítettően - az együttműködésük során egyes feladatok végrehajtását a Hivatal jogosult részletesen szabályozni.

A Társulási Tanács a..... számú határozatával jelen megállapodást jóváhagyta.

Jelen megállapodás 2016. március 1. napjától hatályos.

Kelt: Sellye, 2016.....

Dr. Szalóky Ildikó jegyző
Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal

Bónis Erzsébet intézményvezető
Vajszlói Aprófalva Óvoda

P.H.

P.H.

ELŐTERJESZTÉS

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2015. április 20-i
rendes/rendkívüli ülésére

Napirendi pont sorszáma	3. napirend
Tárgy:	<i>Rendkívüli önkormányzati támogatásra vonatkozó pályázat támogatásáról, kp-i támogatásra vonatkozó visszafizetési kötelezettség kezeléséről</i>
Előterjesztő:	Balaskovicsné Kiss Adrienn
Előterjesztésnek költségvetési vonzata van/nincs	<u>van</u> /nincs
Pénzügyi vezető előterjesztést látta Pü.vezető	fedezet éves költségvetésben biztosított / költségvetés módosításával biztosított / <u>nem biztosított</u>
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel: jegyző	<u>igen</u> /nem
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű</u> /minősített
Döntési forma:	rendelet/ <u>határozat</u> (normatív, hatósági, egyéb)
Döntéshozatal módja	<u>nyílt ülésen</u> kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	

Tisztelt Társulási Tanács!

Előzmények:

A 2013. január 1-től történő központi szervezeti változások hatására a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás székhely önkormányzata (gesztora) Sellye város, amely település költségvetésén keresztül igényelhető-módosítható- elszámolható valamennyi központi támogatás-forrás, így többek között a Társulás fenntartásában lévő intézmények működtetését biztosító feladatalapú támogatás is. Az új finanszírozási rendszer bevezetésével egy nagyon szigorú MÁK hatáskörébe utalt ellenőrzési feladat végrehajtása is működik.

A Társulás köznevelési intézményeinek 2014.évi központi támogatások elszámolására vonatkozó MÁK felülvizsgálata alapján, illetve ennek hatására a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal általi 2015.évi támogatások elszámolását érintő vizsgálata alapján jelentős központi támogatás visszafizetési kötelezettség keletkezett. A kötelezettség jelen esetben Sellye Város Önkormányzatát terheli az alábbiakban részletezettek alapján, melyet az egyes közoktatási intézményeket fenntartó

tagönkormányzatoktól követelhet (gyermekarányos kimutatás alapján), illetve rendkívüli támogatási kérelemmel érhet a BM, NGM felé.

Lehetőségek:

Sellye Város Önkormányzatának a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. számú melléklet III.1. pontja alapján lehetősége van a Belügyminisztériumhoz, illetve a Nemzetgazdasági Minisztériumhoz pályázatot benyújtani *települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati támogatásra* működőképességének megőrzése érdekében. A pályázatot benyújtása – max. évente két alkalommal - folyamatos, de legkésőbb 2016. szeptember 30-a. 2016. március 9-től érhető el a pályázati adatlap. A benyújtás feltételeit fenti törvény mellett az Áht, az Ávr., az Szt és konkrétan a Pályázati Kiírás szabályozza.

A települési önkormányzatok rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatása a települési önkormányzatok működőképességének megőrzésére vagy egyéb, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítására szolgál. Ennek keretében csak azon települési önkormányzatok pályázhatnak, amelyek egy lakosra jutó adóerőképesség maximum 32 e Ft.

A támogatási igény az alábbi, igazolható kötelezettségekre kérhető, mely a pályázat benyújtását megelőzőleg nem került teljesítésre:

- *Igazgatási feladatok ellátására*
- *Óvodai feladatok ellátására*
- *Iskolaműködtetési feladatok ellátására*
- *Szociális alapellátási feladatok ellátására*
- *Gyermekétkeztetési feladatok ellátására*
- *Kulturális feladatok ellátására*
- *Településüzemeltetési feladatok ellátására*
- *Egészségügyi alapellátásra*
- *Jogerős, végrehajtható bírósági ítélet alapján az önkormányzatot terhelő fizetési kötelezettségre*
- *A Nemzeti Adó- és Vámhivatal által megállapított fizetési kötelezettségre*

A támogatás elbírálása folyamatos, illetve legkésőbbi időpontja 2016. december 20-a, továbbá a támogatás célhoz, feladathoz köthető, melyet támogatási okirat alapján a kiutalást követően az adott célra 3 hónapon belül kell felhasználni és 2017. 04.10-ig kell elszámolni.

Sellye Város Önkormányzat 2016.04.05-én a pályázatot benyújtotta.

Tények:

A támogatási igény a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és intézményei alábbi, gazdálkodását érintő kedvezőtlen hatások alapján vált szükségessé:

- I.
- **a 2014.évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolása felülvizsgálata alapján a MÁK a 2016.02.26-án kelt BAR-AHI/375/4/2016. ikt. számú határozatával 19.430.774,- Ft visszafizetési kötelezettséget állapított meg a közoktatási feladatok elszámolását illetően.**

(Megjegyzés: a 2014.évi beszámoló elszámolásával egyidejűleg-létszámcsökkenésre tekintettel a Társulás már 1.605.866,-Ft visszafizetési kötelezettséget megállapított (Köznevelési feladatok támogatása: 1.377.386,-Ft, gyermekétkeztetés támogatása: 228.480,-Ft), melyet a 2015.évi rendkívüli önkormányzati támogatási forrásból teljesített.)

A MÁK határozatának jogerőre emelkedése 2016. március 16-a, amely nappal az SKTT székhelyének, azaz Sellye önkormányzatnak azonnali visszafizetési kötelezettsége áll fent. Az

összeget 2015. március 26. napjától a kötelezettség teljesítése napjáig napi 0,013% kamat terheli (2016. március 30-ig: 934.620,- Ft) Várható inkasszó 2016. június 16-a.

Megjegyezzük, hogy a MÁK felülvizsgálata alapján az egyes szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása (családi napközi) kapcsán megállapított 348.660,- Ft visszafizetési kötelezettséget az intézmény, illetve Sellye Város Önkormányzat teljesítette.

II.

- *A 2015. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolása felülvizsgálata alapján az SKTT 16.649.705,- Ft visszafizetési kötelezettséget állapított meg a közoktatási feladatok elszámolását illetően.*

Fenti összegeken túl 2015. december 31-ig lemondott támogatás után 549.452,- Ft igénybevételei, valamint a jogszabályban rögzített elszámolás napjától (2016. március 26.) a visszafizetés napjáig késedelmi kamatfizetési kötelezettség is fenn áll.

Mindkét évben a jelentős elszámolási különbség főként a bogárdmindszenti tagóvodások vajszlói óvodánál történő dupla beszámításából, illetve a sellyei óvodánál az egységes-óvoda bölcsőde ellátottainak nem a Ktsv. tv-ben foglaltaknak megfelelő elszámolásból adódik.

Az I-II. pontokban foglaltak, amely mindösszesen 37.564.551,- Ft (36.080.479,- Ft kötelezettség +934.620,- Ft összegű, 2016. március 30-ig számított kamat, 549.452,- Ft igénybevételei kamat) kötelezettséget jelent, a kijelölt SKTT székhelye szerinti Sellye Város Önkormányzatát terhelik.

Mellékletként csatoljuk a MÁK dokumentumokat és a 2015.évi elszámolást. Várható inkasszó 2016. október hónap.

Sellye Város Önkormányzat, valamint az SKTT és intézményei a 2016.évi költségvetésébe a 2014.évi-2015.évi visszafizetési kötelezettséget nem tervezte. Erre tekintettel fenti kötelezettség teljesítését csak külső forrás, illetve rendkívüli támogatás igénybevételel tudja teljesíteni.

III.

Az Ormánsági Tücsök Óvoda, Sellye (Csányoszró-i és Magyarmecske-i tagóvodával együtt) 2016. március 30- i lejárt határidejű szállítói tartozása jelentős, 9.774.540,- Ft-ot tesz ki (óvodaműködtetés, gyermekétkeztetés), melyből a 30 napon túli lejárt tartozás 684.545,- Ft.

Részletfizetési kérelem

A pályázat be nem nyújtása esetén, vagy mellett (a 2015.évi visszafizetési kötelezettségre vonatkozóan) lehetőség van részletfizetési kérelem benyújtására.

Sellye Város Önkormányzatának lehetősége van az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 60/A. § (3) bekezdése szerint- legfeljebb 12. havi - részletfizetési kérelmet benyújtani a MÁK felé, ami egy igen bonyolult eljárás.

A napirend rendkívüli fontosságára tekintettel döntött Sellye Város Önkormányzata a rendkívüli támogatási kérelem azonnali benyújtásáról az azonnali beszédési megbízás elkerülése érdekében a I-III. pontokban foglalt 47.339 e Ft-ra vonatkozóan.

Mellékletek:

- MÁK határozat
- 2015.évi költségvetési beszámoló űrlapjai
- Tagönkormányzatok közötti – visszafizetési kötelezettségre vonatkozó – felosztás
- Tagönkormányzatok pályázat hiánypótlásához szükséges nyilatkozata

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatokat jóváhagyni szíveskedjen.

..../2016.(IV.20.) SKTT Határozati javaslat

rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatására vonatkozó pályázat támogatásáról

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. számú melléklet III.1. pontja alapján rendkívüli önkormányzati költségvetési vissza nem térítendő támogatásra vonatkozó, 47.339.000,- Ft összegű, Sellye Város Önkormányzat által benyújtott pályázatot támogatja, melyet az önkormányzat a Társulás fenntartásában lévő intézmények a pályázatban részletezettek szerint, a feladataik ellátását veszélyeztető helyzet elhárítása érdekében kért.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző, pü. oszt. vez.

..../2016.(IV.20.) SKTT Határozati javaslat

rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatására vonatkozó pályázat benyújtásához kapcsolódó intézkedésekről

1. A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Sellye Város Önkormányzat által a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 3. számú melléklet III.1. pontja alapján rendkívüli önkormányzati költségvetési támogatásra benyújtásra került, 47.339.000,- Ft összegű (2014-2015. évi óvodaműködtetéshez, gyermekékeztetési feladatokhoz kapcsolódó) pályázat státuszának ismeretében, azaz amennyiben 2016. május 31. napjáig nem születik érdemi döntés a pályázat elbírálásáról, a Tanács – *további intézkedések megtétele érdekében (az inkasszó elkerülése érdekében részletfizetési kérelem benyújtása, intézményt fenntartó önkormányzatok közötti költségfelosztás alapján fizetési meghagyásos eljárás indítása)* – a kötelezettség teljesítését ismételten napirendre tűzi.
2. Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa felkéri Nagy Attila elnök Urat, hogy 2016.-ig a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa ülésére az intézmények rendkívüli pénzügyi helyzetét (2014-2015. évi kötelezettségekre tekintettel) terjessze elő, illetve tájékoztassa az intézményeket fenntartó önkormányzatokat a pályázat státuszáról, továbbá a sikertelen pályázat esetén életbe lépő önkormányzati kötelezettségvállalásról és az intézmények működőképességének fenntartásáról.
3. Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa felkéri Nagy Attila elnök Urat, valamint Dr. Szalóky Ildikó jegyző Asszonyt, hogy az óvodavezetők bevonásával vizsgálják meg az óvodaműködtetés vonatkozásában a személyi állomány és a csoportlétszámok racionalizálásának lehetőségeit.

Határidő: 2016.

Felelős: elnök, jegyző, pü. oszt. vez.

Sellye, 2016. április 8.

Nagy Attila
elnök

Baranya Megyei Igazgatóság

Iktatószám: BAR-ÁHI/375/4/2016.

Ügyintéző: Sinku Gáborné

Telefonszám: 72/421-491

Tárgy: Az önkormányzatok 2014. évi éves beszámolójának hatósági ellenőrzése alapján önkormányzatot terhelő fizetési kötelezettség megállapítása

A Magyar Államkincstár Baranya Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) Sellye Önkormányzat, 7960 Sellye, Dózsa György utca 1. (a továbbiakban: Önkormányzat) által a 2014. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának szabályszerűségét felülvizsgálta.

A felülvizsgálat megállapításai alapján az alábbi

HATÁROZATOT

hozom:

Az Önkormányzat terhére a felülvizsgálat eredményeként összesen 19.779.434,- Ft, azaz Tizenkilencmillió-hétszázhetvenkilencezer-négyszázharminnégy forint központi költségvetésből jogtalanul igénybe vett támogatás miatti visszafizetési kötelezettséget állapítok meg, az alábbi jogcímenek feltárt eltérések alapján:

2014. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan:

Az Igazgatóság megállapításai (dokumentum alapú felülvizsgálat alapján):

Költségvetési törvény szerinti hivatkozás	Jogcím megnevezése	Elszámolt támogatás (Ft)	Elszámolt Felhasználás (Ft)	Igazgatóság által megállapított támogatás (Ft)	Igazgatóság által megállapított felhasználás (Ft)	Eltérés támogatás (Ft)	Eltérés Felhasználás (Ft)
2.m.II.1. (1) 1	Óvoda 8 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	108.591.467		98.695.200		-9.896.267	
2.m.II.1. (2) 1	Óvoda 8 hó nev.munkát közvetlenül segítőik száma Köznev.tv.2.m. szerint	33.600.000		32.760.000		-840.000	
2.m.II.1. (1) 2	Óvoda 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	54.028.267		47.207.867		-6.820.400	
2.m.II.1. (3) 2	Óvoda 4 hó óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	1.389.760		1.214.320		-175.440	
2.m.II.2. (8) 1	Óvodaműk. tám. 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri, meghaladja	16.314.667		15.381.333		-933.334	
2.m.II.2. (8) 2	Óvodaműk. tám. 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri, meghaladja	7.989.333		7.224.000		-765.333	
2.m.II.	Köznevelési feladatok összesen	278.231.827	278.231.827	258.801.053	258.801.053	-19.430.774	-19.430.774
2.m.III.3.jb (3)	társulás által családi napközi, családi gyermekfelügyelet heti 20 óra	1.743.300		1.394.640		-348.660	
2.m.III.3.	Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám. összesen	20.370.020	20.370.020	20.021.360	20.021.360	-348.660	-348.660
2014. évben visszafizetési kötelezettség mindösszesen:							-19.779.434

¹ a Magyarország 2014. évi központi költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (a továbbiakban: 2014. évi Kvv.)

A felsorolt jogcímen az Önkormányzatot a 2014. költségvetési évre vonatkozóan összesen 19.779.434,- Ft, azaz Tizenkilencmillió-hétszázhetvenkilencezer-négyszázharmincnégy forint tőke visszafizetési kötelezettség terheli.

A fent megállapított, jogtalanul igénybe vett támogatás után az Önkormányzat 2015. március 26. napjától a teljesítés napjáig a 2014. évi jegybanki alapkamat kétszerezésének (4,76 %) megfelelő mértékű késedelmi kamatot (napi mértéke: 0,013 %, napi összege: 2.571,32 Ft) köteles fizetni.

A visszafizetési kötelezettség összegét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2014. december 31-én hatályos állapota szerinti rendelkezései (a továbbiakban: Áht.₂₀₁₄), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet felülvizsgálat időpontjában hatályos rendelkezései (a továbbiakban: Ávr), továbbá a 2014. december 31-én hatályos állapota (a továbbiakban: Ávr.₂₀₁₄) figyelembevételével állapítottuk meg.

A helyszíni ellenőrzéssel nem érintett jogcímek esetében az Áht. 59. § (2) bekezdése szerinti tervezett, illetve egyéb ok miatti nem tervezett helyszíni ellenőrzés a későbbiekben feltárhat eltérő adatokat.

Az Önkormányzat:

- a visszafizetendő támogatás összegét a „Kincstár Helyi Önkormányzatok előző évről származó befizetései” elnevezésű, 10032000-01031496 számú számlájára,
- a kamato(ka)t pedig, a „Kincstár Helyi Önkormányzatok kamatbefizetései” elnevezésű, 10032000-01034073 számú számlájára

köteles megfizetni a határozat jogerőre emelkedését követő 15 napon belül.

A fizetési határidő lejárta előtt az Önkormányzat – a késedelmi kamat(ok) kivételével – részletfizetés iránti kérelmet terjeszthet elő. Részletfizetés engedélyezése esetén a jogosulatlanul igénybe vett támogatási összegre vonatkozóan engedélyezett részleteket a visszafizetés napjáig kamat terheli.

Amennyiben az Önkormányzat visszafizetési kötelezettségének a határozat jogerőre emelkedését követő 90 napon belül nem tesz eleget, a Magyar Államkincstár beszedési megbízást nyújt be az Önkormányzat ellen. Az Áht. 83. § (4) bekezdése alapján, ha a beszedési megbízás 90 napon belül nem teljesül, a követelés és annak kamata köztartozásnak minősül és azt az állami adóhatóság adók módjára hajtja be.

Határozatom ellen a kézhezvételtől számított 15 napon belül a Magyar Államkincstárhoz (1054 Budapest, Hold u. 4.) címzett, de az Igazgatóságához (7621 Pécs, Apáca u. 6.) benyújtott fellebbezésnek van helye. A fellebbezést elektronikus úton előterjeszteni nem lehet.

A fellebbezés az illetékekről szóló 1990. évi XCIII. törvény (a továbbiakban: Itv.) 5. § (1) bekezdés b) pontja alapján illetékmentes.

Az eljárás során egyéb költség nem merült fel.

INDOKOLÁS

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2014. évi elszámolását az Áht. 53/A. §-ában, 54. § (1) bekezdésében, 59-60/B. §-aiban, az Ávr. 98. § (1)-(4) bekezdéseiben, a 99. § (5)-(6) bekezdéseiben, a 100. § (1) és (2) bekezdéseiben, 109-110. §-aiban, 113-115. §-aiban, az Ávr.₂₀₁₄ 84. § (1) és (10) bekezdéseiben, 104. § (4) bekezdésében, 105-107. §-aiban, valamint a 2014. évi Kvtv.-ben foglaltak szerint vizsgálta felül.

A felülvizsgálati eljárás során megállapítást nyert, hogy az Önkormányzat által a 2014. évi Kvtv. 2. melléklete alapján 2014. évben igénybevett támogatások közül a jelen határozat 1. oldalán lévő táblázatban részletezett jogcímenek a ténylegesen elszámolt és az Igazgatóság által megállapított összeg között eltérés áll fenn.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2014. évi elszámolását dokumentum alapú felülvizsgálat keretében vizsgálta felül, melyről BAR-ÁHI/375-1/2016. számon, 2016.02.02-án jegyzőkönyvet bocsátott ki. A jegyzőkönyvet az Önkormányzat 2016.02.05-én vette át, és az abban foglaltakra határidőben, 2016.02.16-ai beérkezéssel észrevételt tett. Az észrevételben foglaltakat az Igazgatóság 2016.02.22-ig felülvizsgálta, melynek során tett megállapításait, az egyes észrevételek elfogadását, vagy elutasítását jelen határozatban, az észrevétellel érintett jogcímenknél indokolta.

2014. évben igénybevett támogatások

Igazgatóság megállapításai (dokumentum alapú felülvizsgálat alapján)

Az Igazgatóság 2014. évre vonatkozó, jogcímenként tett számszerűsített megállapításait jelen határozat 1. sz. melléklete tartalmazza.

2014. évi Kvtv. 2. melléklet II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása

Az Önkormányzat által a beszámolóban elszámolt mutatószám alapján járó összeg:	278.231.827,- Ft.
Az Önkormányzat által a beszámolóban elszámolt összeg:	278.231.827,- Ft.
Az Igazgatóság által megállapított mutatószám alapján járó összeg:	258.801.053,- Ft.
Az Igazgatóság által megállapított összeg:	258.801.053,- Ft.

Az eltérés -19.430.774,- Ft, amely az Önkormányzat részéről ezen a jogcímen jogosulatlanul igénybevett összeg, amelyre tekintettel az Önkormányzatot visszafizetési kötelezettség terheli.

Indoklás:

Az Ormánsági Tücsök Óvoda a székhelyén (7960 Sellye, Széchenyi u. 1.) illetve tagintézményei Csányoszrói Napsugár Tagóvoda (7964 Csányoszró Petőfi u. 2.), Magyarmecskői Tagóvoda (7954 Magyarmecske, Petőfi u. 95.) telephelyein biztosította az óvodai nevelést a székhely tekintetében Sellye, Drávaiványi, Drávasztára, Kákics, Marócsa, Okorág, és Sósvertike, illetve tagóvodái Csányoszró, Besence, Nagycsány és Magyarmecske, Magyartelek, Kisasszonyfa községek közigazgatási területén élő gyermekek számára.

A Vajszlói Aprófalva Óvoda a székhelyén (7838 Vajszló, Iskola u. 3.), illetve tagintézménye, a Bogádmindszenti Tagóvoda (7836 Bogádmindszent, Uj u. 37.) telephelyén biztosította az óvodai nevelést a székhely tekintetében Adorjás, Híracs, Kórós, Páprád, Vajszló, Baranyahidvég, Lúzsok, Kisszentmárton, Sámód, Vejtő, Zaláta, Kemse, Piskó, illetve a tagóvoda tekintetében Bogádmindszent, Hegyszentmárton, Ózdfalu községek közigazgatási területén élő gyermekek számára.

Mindkét óvoda teljes jogkörű önállóan működő költségvetési szerv, a törzskönyvi nyilvántartásban szerepelnek, OM azonosítóval rendelkeznek.

Az Ormánsági Tücsök Óvoda (7960 Sellye, Széchenyi u. 1.) a vizsgált időszakban egységes óvoda-bölcsődeként működött, tekintettel arra, hogy az intézmény székhelytelepülésének lakosság száma a tízezer főt nem érte el, és ezáltal az Önkormányzat jogosult volt az egységes óvoda-bölcsődei ellátást megszervezni.

Mindkét óvoda – vizsgált időszakban hatályos – alapító okiratának adattartalma maradéktalanul megfelelt a 2014. évi Kvtv. 2. melléklet II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímenek jogszabályi feltételeinek.

Mindkét óvoda fenntartója a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) rendelkezései szerint alapított Selyei Kistérségi Többcélú Társulás (továbbiakban: társulás). A társulási megállapodás megfelelt az Möt. előírásainak.

Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása (beleértve a sajátos nevelési igényű gyermekeket is)

2013/2014. nevelési év (2014. év 8 hónapra vonatkozó adatok):

Az elszámolás alapját képező létszám a vizsgált köznevelési intézmények 2013. évi közoktatási statisztikai jelentésében szereplő – a 2014. évi Kvtv., valamint a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Köznev. tv.) vonatkozó előírásai szerint korrigált – 2013. október 1-jei gyermek létszám, mely adatok az állami támogatás igénybevétele szempontjából a 2013/2014. nevelési év egészére vonatkoznak. Az előzőek alapján az Önkormányzatnak a 2013. évi beszámolója megfelelő köznevelési jogcímein (2013. évben 4 hónapra vonatkozó támogatás) érvényesített, a vonatkozó jogszabályi előírások szerint korrigált létszámadatot kellett volna szerepeltetnie a 2014. évi beszámolójában megfelelő jogcímein (2014. évben 8 hónapra vonatkozó támogatás) is.

2014/2015. nevelési év (2014. év 4 hónapra vonatkozó adatok):

Az Önkormányzat 2016. február 12-én kelt észrevétele:

„2. Az Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde egységes Óvoda bölcsődei csoportjai vonatkozásában (jogcímkód: 2.me.. II.2.(13)2) a 2014/2015. tanévre a MÁK által kimutatott -5 fős különbözet álláspontunk, illetve az intézményvezető írásbeli indoklása alapján 0 fő az eltérés, azaz az általunk elfogadott létszám 5 fő.”

Az Intézményvezető indoklása:

„1. Gyermekek nevelése 2014/2015.

Sellye Város Önkormányzata 2010. szeptember 1-től tette lehetővé a fiatal szülők számára, az egységes óvoda bölcsődei csoport (5 férőhely) használatát. Az Ormánsági Tücsök Óvoda hat óvodai csoportjából, egy lett kialakítva, közreműködésével és támogatásával. a 20/2012. EMMI rendelet lehetőséget biztosít, 5 bölcsődés korú (2 éves) gyermek lehelyezésére, és 15 fő óvodás korúra.

„20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet a nevelési –oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról

73. Egységes Óvoda-bölcsőde

178. § (6) Az egységes óvoda-bölcsődében a bölcsődés korú gyermekek száma nem haladhatja meg az öt főt. Az óvodás gyermekek létszáma az Nkt. 4. mellékletében meghatározott maximális létszámot akkor haladhatja meg, ha az óvodai csoportszoba alapterületére figyelemmel a 2. mellékletben előírt m²/fő feltétel biztosítható.”

A bölcsődei csoportba azon gyermekek után igényeltünk dupla normatívát, akik első alkalommal kezdték meg a bölcsődei ellátást, illetve, december 31-ig betöltötték a második életévüket. A 15 fő óvodás gyermek vegyes életkorúakból tevődik össze (2,5 évestől a 6-7 éves korig).

Figyelembe vettük

a védőnői és a gyermekorvosi külön kérelmeket, a rászoruló gyermekek miatt a szociálisan rászoruló és perifériára került szülők igényeit, testvér-barát kapcsolatokat, a családsegítő szolgálat jelzéseit, valamint az integrált pedagógiai program elvárásait.

A helyi nevelési programunk befogadó szellemű, az alapprogram szerint minden csoportunk vegyes életkorú. A számok mögött szociálisan rossz körülmények között élő, rászoruló gyermekek élnek, intézményünk így tud segíteni a térségünkben élőknek (halmozottan hátrányos helyzetű kistérség).

Ezen kívül a kistérség és intézményünk esélyegyenlőségi programja a 2003. évi CXXV. törvény az egyenlő bánásmód alapján készült. Valamint figyelembe lett véve Alkotmányunk 54. §-ának (1) 70/a pontja, az SKTT – Közoktatási fejlesztési terve, mely az óvodás korúak minél előbbi beövodáztatásáról szól.

A törvény lehetőséget biztosít azon gyermekek felvételére is, akik felvételüktől számított hat hónapon belül betöltik a harmadik életévüket, ezért intézményünk igyekezett lehetőséget biztosítani, és felvenni mindazon gyermekeket, akik azt igényelték.

„2011. évi CXCV. törvény a nemzeti köznevelésről

6. az óvoda

8. § (1) Az óvoda a gyermek hároméves korától a tankötelezettség kezdetéig nevelő intézmény. Az óvoda felveheti azt a gyermeket is, aki a harmadik életévét a felvételtől 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.”

Az óvoda-bölcsődei csoportba 2,5 éves korú óvodás gyermekek is bekerültek, mivel a köznevelési törvény ezt nem tiltja, ezért állásfoglalásunk szerint jogos volt a gyermekek elhelyezése és az utánuk járó óvodai egy főre járó normatíva igénylése.

Kérjük az adatszolgáltatásunk alapján jóváhagyni, illetve méltányolni a három évnél fiatalabb bölcsődés, illetve óvodás korú gyermekeink ellátására lehívott támogatást.”

Az Igazgatóság az Önkormányzat észrevételét elfogadni nem tudja, korábbi álláspontját a továbbiakban is fenntartja, az alábbiak szerint:

Az Ormánsági Tücsök Óvoda Sellye a 2014. október 1-jei közoktatási statisztikai jelentése, valamint az Önkormányzat vonatkozó nyilatkozata szerint az óvoda-bölcsődei csoportban elhelyezett 3 évesnél fiatalabb gyermekek száma 9 fő volt. ✓

Az Igazgatóság kérésére az Önkormányzat az óvoda-bölcsődei csoport felvételi és mulasztási napló hitelesített másolatát rendelkezésre bocsátotta, mely alapján megállapítottuk, hogy:

- a csoportban a 3 évesnél fiatalabb gyermekek létszáma 10 fő volt. ✓
- a fenti 10 főből 5 fő volt az, akik 2014. december 31-ig, vagy felvételüktől számított 6 hónapon belül betöltötték a 3. életévüket.

A nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 178. § (6) bekezdése szerint „Az egységes óvoda-bölcsődében a bölcsődés korú gyermekek száma nem haladhatja meg az öt főt.”

A hivatkozottak szerint az egységes óvoda-bölcsődei csoportban az 5 fő bölcsődés korú gyermek mellett felvett további gyermekek között nem lehet olyan, aki a vizsgált nevelési év szeptember 1-jén a 3. életévét még nem töltötte be. Az egyes nevelési években az első nevelési évet kezdő 2,5 évesek esetében az intézmény dönti el, hogy ezen gyermekeket az óvodai vagy az óvoda-bölcsődei intézményegységbe veszi fel. Amennyiben az óvoda-bölcsődei csoportba kerülnek felvételre az érintett gyermekek, ügyelni kell a fenti szabály (létszámkorlát) betartására.

Az előzőek alapján az Óvoda ezt a feltételt nem teljesítette, ezért a bölcsődésnéként elszámolt 5 főt az Igazgatóság – az elszámolás alapját képező gyermeklétszám meghatározása során – figyelembe venni nem tudta.

Az Igazgatóság számszerűsített megállapításai:

Jogcím megnevezése		Elszámolásban közölt	Igazgatóság által megállapított	Különbözet
2014. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. – II.2. jogcímeihez				
létszám				
gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja 8 hó (2013/2014. nevelési év)				
nem sajátos nevelési igényű	Aprófalva Óvoda Vajszló	425	151	
	Aprófalva Óvoda Bogádmindszenti tagóvodája		33	
	Ormánsági Tücsök Óvoda Sellye		133	
	Ormánsági Tücsök Óvoda Csányoszrói tagóvodája		38	
	Ormánsági Tücsök Óvoda Magyarmecseki tagóvodája		41	
	tényleges létszám összesen	425	396	-29
	számított létszám	425	396	-29

Államháztartási Iroda

7621 Pécs, Apáca u. 6. Postacím: 7602 Pécs, Pf. 339., Telefon: (72) 421-400, Fax: (72) 421-401

e-mail: ahi.bar@allamkincstar.gov.hu

Jogcím megnevezése 2014. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. – II.2. jogcímekhez		Elszámolásban között	Igazgatóság által megállapított	Különbözet
*három főként figyelembe vehető SNI	tényleges létszám Ormánsági Tücsök Óvoda Sellye	1	1	0
	számított létszám	3	3	0
*két főként figyelembe vehető SNI	Aprófalva Óvoda Vajszló	6	2	
	Ormánsági Tücsök Óvoda Sellye		2	
	Ormánsági Tücsök Óvoda Magyarmecskői tagóvodája		1	
	tényleges létszám összesen	6	5	-1
	számított létszám	12	10	-2
bölcsődés 2013.12.31-ig 2 éves gyermek	tényleges létszám Ormánsági Tücsök Óvoda Sellye	5	5	0
	számított létszám	10	10	0
2013/2014. nev.ében bölcsődés, 2013.dec. 31-ig 3. életévét betölti	tényleges létszám Ormánsági Tücsök Óvoda Sellye	0	5	+5
	számított létszám	0	5	+5
Számított létszám összesen		450	424	-26
gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja / hó (2014/2015. nevelési év)				
nem sajátos nevelési igényű	Aprófalva Óvoda Vajszló	410	139	
	Aprófalva Óvoda Bogádmindszenti tagóvodája		32	
	Ormánsági Tücsök Óvoda Sellye		130 X	
	Ormánsági Tücsök Óvoda Csányoszrói tagóvodája		31	
	Ormánsági Tücsök Óvoda Magyarmecskői tagóvodája <i>Muecke</i>		34	
	tényleges létszám összesen	410	366	-44
	számított létszám	410	366	-44
*három főként figyelembe vehető SNI	tényleges létszám Ormánsági Tücsök Óvoda Sellye <i>Muecke</i>	1	1	0
	számított létszám	3	3	0
*két főként figyelembe vehető SNI	Aprófalva Óvoda Vajszló	12	4	
	Aprófalva Óvoda Bogádmindszenti tagóvodája		1	
	Ormánsági Tücsök Óvoda Sellye		6 X 2	
	Ormánsági Tücsök Óvoda Csányoszrói tagóvodája		1	
	Ormánsági Tücsök Óvoda Magyarmecskői tagóvodája <i>Muecke</i>		3	
	tényleges létszám összesen	12	15	+3
számított létszám	24	30	+6	
bölcsődés 2014.12.31-ig 2 éves gyermek	tényleges létszám Ormánsági Tücsök Óvoda Sellye	5	0	-10
	számított létszám	10	0	-10
2014/2015. nev.ében bölcsődés, 2014.dec. 31-ig 3. életévét betölti	tényleges létszám Ormánsági Tücsök Óvoda Sellye	0	5 X	+5
	számított létszám	0	5 X	+5
Számított létszám összesen		447	404	-43

*: A Köznevelési tv. 47. § (7) bekezdése alapján a csoportszervezésnél két, illetve három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek száma

Az előző táblázatban részletezettek alapján az Igazgatóság összefoglalt megállapításai:

Az Önkormányzat az Ebr42 rendszerben benyújtott „2014. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatásában a 2014. évi Kvtv. 2. melléklet:

- *II.L1(2) Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása (beleértve a sajátos nevelési igényű gyermekeket is) – gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja - 8 óra* jogcímen 450 fő (425 fő + 1*3 fő, mint csoportszervezésnél 3 főként figyelembe vehető SNI-s + 6*2 fő, mint csoportszervezésnél 2 főként figyelembe vehető SNI-s + 5*2 fő, mint csoportszervezésnél 2 főként figyelembe vehető bölcsődés korú gyermek) számított létszámmal számolt el. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező számított létszám ezen a jogcímen 424 fő (396 fő + 1*3 fő, mint csoportszervezésnél 3 főként figyelembe vehető SNI-s + 5*2 fő, mint csoportszervezésnél 2 főként figyelembe vehető SNI-s + 5*2 fő, mint csoportszervezésnél 2 főként figyelembe vehető bölcsődés + 5*1 fő, mint csoportszervezésnél 1 főként figyelembe vehető harmadik életévét 2013.12.31-ig betöltő bölcsődés korúnak minősülő óvodás gyermek). Az elszámoláshoz képest megállapított eltérés - 26 fő számított létszám.
- *II.L2(2) Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása (beleértve a sajátos nevelési igényű gyermekeket is) – gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja - 4 óra* jogcímen 447 fő (410 fő + 1*3 fő, mint csoportszervezésnél 3 főként figyelembe vehető SNI-s + 12*2 fő, mint csoportszervezésnél 2 főként figyelembe vehető SNI-s + 5*2 fő, mint csoportszervezésnél 2 főként figyelembe vehető bölcsődés korú gyermek) számított létszámmal számolt el. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező számított létszám ezen a jogcímen 404 fő (366 fő + 1*3 fő, mint csoportszervezésnél 3 főként figyelembe vehető SNI-s + 15*2 fő, mint csoportszervezésnél 2 főként figyelembe vehető SNI-s + 5*1 fő, mint csoportszervezésnél 1 főként figyelembe vehető harmadik életévét 2014.12.31-ig betöltő bölcsődés korúnak minősülő óvodás gyermek). Az elszámoláshoz képest megállapított eltérés -43 fő számított létszám.
- *II.2.(8)1 Óvodaműködtetési támogatás - Gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja - 8 óra* jogcímen 437 fővel számolt el. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszám ezen a jogcímen 412 fő, a megállapított eltérés -25 fő.
- *II.2.(8)2 Óvodaműködtetési támogatás - Gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja - 4 óra* jogcímen 428 fővel számolt el. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszám ezen a jogcímen 387 fő, a megállapított eltérés -41 fő.

Az óvodapedagógusok számított létszámának meghatározása

A 2014. évi Kvtv. 2. melléklet II. jogcíme vonatkozó számítási szabályai alapján, az elszámolás alapját képező számított gyermeklétszám változása az alábbi részjogcímenek elszámolható mutatószámok mértékét is befolyásolta:

- *II.1. (1) 1 óvodapedagógusok elismert létszáma – 8 hónapra* jogcímen az Önkormányzat által elszámolt létszám (az Ebr42 rendszerben benyújtott „2014. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatásában) 40,6 fő volt. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszám ezen a jogcímen 36,9 fő. Az elszámoláshoz képest megállapított eltérés -3,7 fő.
- *II.1.(1)2 Óvodapedagógusok elismert létszáma – 4 óra jogcímen* az Önkormányzat által elszámolt létszám (az Ebr42 rendszerben benyújtott „2014. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatásában) 40,4 fő volt. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszám ezen a jogcímen 35,3 fő. Az elszámoláshoz képest megállapított eltérés -5,1 fő.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők létszámának meghatározása

Az Önkormányzat 2016. február 12-én kelt észrevétele:

„... a nevelő munkát közvetlenül segítők száma:

- 0,2 fő (8 óra) a -2,2 fő a MÁK által kimutatott eltérés helyett (jogcímkód: 2. m.II.1.(2)1)
- 0 fő (4 óra) a -2 fő a MÁK által kimutatott eltérés helyett (jogcímkód: 2.m.II.1.(2)2).

Államháztartási Iroda

7621 Pécs, Apáca u. 6. Postacím: 7602 Pécs, Pf. 339., Telefon: (72) 421-400, Fax: (72) 421-401

e-mail: ahi.bar@allamkincstar.gov.hu

Álláspontunk, illetve a jogszabályok értelmezése alapján a 8 hónapos időszaknál 27,8, továbbá a 4 hónapos időszakra a 28 fő a helyálló.”

Az intézményvezető észrevétele:

„2. Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők létszámának meghatározása
A központi költségvetés által vizsgált, és kifogásolt pedagógiai asszisztensek száma több mint azt a törvény megengedi.

A központi költségvetési törvény 2013, 2014 és 2015 évi meghatározása alapján „Egy óvodai intézménynek kell tekinteni az egy OM azonosítóval és alapító okirattal rendelkező intézményt, beleértve az óvoda valamennyi feladat ellátási helyét (székhely, tagintézmény, telephely) akkor is, ha az alapító okiratban a tagintézményként vagy telephelyként nevesített feladat ellátási hely a fenntartótól eltérő településen van.”

2014/2015. év

Ormánási Tücsök Óvoda Egységes Óvoda-Bölcsőde (7960 Sellye, Széchenyi u. 1.)	6 óvodai csoport	2 fő pedagógiai asszisztens
Tagóvodák		
Napsugár Óvoda (7964 Csányoszró, Petőfi u. 2.)	2 óvodai csoport	0,5 fő pedagógiai asszisztens
Magyarmecskői Óvoda (7954 Magyarmecske, Petőfi u. 95.)	2 óvodai csoport	0,5 fő pedagógiai asszisztens

A 202255 OM számmal rendelkező intézményünk 10 óvodai csoporttal működött a vizsgált időszakban, három különböző telephelyen, de mivel a törvény 3 óvodai csoportonként engedélyez egy főt, ezért a két tagintézmény számára is tudtuk biztosítani a 0,5-0,5 fő alkalmazását, melyre igen nagy szükség volt.

Indokok:

- a gyermekvédelmi támogatásban részesülő gyermekek száma 98 %,
- a HHH gyermekek száma meghaladta az 50 %-ot,
- a magatartás problémával rendelkezők aránya magas,
- SNI gyermekek száma,
- nevelőszülőnél elhelyezett családból kiemelt gyermekek aránya,
- betegség miatt tartós távollévő, valamint
- GYED-en lévő dolgozó miatt.

A későbbiekben is nagy segítséget jelentene, ha fennállna ennek a személyi feltételnek a biztosítása.”

Az Igazgatóság a BAR-ÁHI/375-1/2016. számú, 2016.02.02-án kelt jegyzőkönyvben foglalt megállapításait az alábbiak szerint módosítja:

Az óvodákban foglalkoztatott, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő alkalmazottak körét és a központi költségvetés által finanszírozott létszámát a Köznev. tv. 2. melléklete, a 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet¹ 179. § (1) bekezdés b) pontja, valamint a 2014. évi Kvtv. együttesen határozzák meg.

A központi költségvetés által a vizsgált óvodák esetében – a vizsgált nevelési évek óvodai csoportjainak száma, illetve a tényleges gyermeklétszám alapján – finanszírozott:

– a Köznev. tv. 2. melléklete figyelembe vételével:

- óvodai csoportonként 1-1 fő dajka, vagy helyette gondozónő vagy takarító,
- óvodánként (OM azonosítónként) 3 óvodai csoportonként számítva 1-1 fő pedagógiai asszisztens.

¹ 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet: a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet

- óvodánként (OM azonosítónként) 1-1 fő óvodatitkár, tekintettel arra, hogy mindkét óvodában (székhely és tagintézmények együtt) a tényleges gyermeklétszám eléri a 100 főt, de nem éri el az 550 főt.
- a 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet 179. § (1) bekezdés b) pontja alapján, az egységes óvoda-bölcsődei ellátásra tekintettel 1 fő kisgyermeknevelő.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők esetében tört létszám csak a nem teljes éves foglalkoztatásból adódhat.

Az Önkormányzat vonatkozó nyilatkozata, valamint a vizsgált óvodák 2013. és 2014. évi közoktatási statisztikai jelentése szerint:

- az Ormánsági Tücsök Óvoda (székhely és két tagintézmény együtt) mindkét nevelési évben 10-10 csoporttal, ebből 9 óvodai és 1 óvoda-bölcsődei csoporttal működött. Ez alapján a finanszírozható maximális létszám: 1 fő óvodatitkár és 3 fő pedagógiai asszisztens.
Az Óvodában 2014-ben 1 fő óvodatitkárt és 3 fő pedagógiai asszisztent (ebből 2 főt 2014.02.01-jétől) foglalkoztattak.
Az elszámolás alapját képező létszám - óvodatitkár:
 - 2014-ben 8 hónapra vonatkozóan: 1 fő,
 - 2014-ben 4 hónapra vonatkozóan: 1 fő.
 Az elszámolás alapját képező létszám – pedagógiai asszisztens:
 - 2014-ben 8 hónapra vonatkozóan: $1 \text{ fő} + 2 \text{ fő} * 7 \text{ hó} / 8 \text{ hó} = 2,75 \text{ fő} \sim 2,8 \text{ fő}$,
 - 2014-ben 4 hónapra vonatkozóan: 3 fő.
- az Ormánsági Tücsök Óvodában Sellyén 5 óvodai és 1 óvoda-bölcsődei csoport működött. Ez alapján a finanszírozható maximális létszám: 6 fő dajka és 1 fő kisgyermeknevelő, mely létszám ténylegesen foglalkoztatásra került 2014-ben.
Az elszámolás alapját képező létszám – dajka vagy helyette gondozónő vagy takarító, továbbá kisgyermek nevelő:
 - 2014-ben 8 hónapra vonatkozóan: 7 fő, ebből 1 fő kisgyermeknevelő,
 - 2014-ben 4 hónapra vonatkozóan: 7 fő, ebből 1 fő kisgyermeknevelő.
- az Ormánsági Tücsök Óvoda Csányosrői tagóvodájában 2 óvodai csoport működött. Ez alapján a finanszírozható maximális létszám: 2 fő dajka alkalmazása finanszírozható, mely létszám ténylegesen foglalkoztatásra került 2014-ben.
Az elszámolás alapját képező létszám – dajka vagy helyette gondozónő vagy takarító:
 - 2014-ben 8 hónapra vonatkozóan: 2 fő,
 - 2014-ben 4 hónapra vonatkozóan: 2 fő.
- az Ormánsági Tücsök Óvoda Magyarmecskői tagóvodájában 2 óvodai csoport működött. Ez alapján 2 fő dajka alkalmazása finanszírozható, mely létszám ténylegesen foglalkoztatásra került 2014-ben.
Az elszámolás alapját képező létszám – dajka vagy helyette gondozónő vagy takarító:
 - 2014-ben 8 hónapra vonatkozóan: 2 fő,
 - 2014-ben 4 hónapra vonatkozóan: 2 fő.
- a Vajszlói Aprófalva Óvoda (székhely és két tagintézmény együtt) mindkét nevelési évben 9-9 csoporttal működött. Ez alapján a finanszírozható maximális létszám: 1 fő óvodatitkár és 3 fő pedagógiai asszisztens. Az Óvodában 2014-ben 1 fő óvodatitkárt és 3 fő pedagógiai asszisztent (ebből 1 főt 2014.02.01-jétől, 1 főt 2014.04.01-jétől) foglalkoztattak.
Az elszámolás alapját képező létszám - óvodatitkár:
 - 2014-ben 8 hónapra vonatkozóan: 1 fő,
 - 2014-ben 4 hónapra vonatkozóan: 1 fő.
 Az elszámolás alapját képező létszám – pedagógiai asszisztens:
 - 2014-ben 8 hónapra vonatkozóan: $1 \text{ fő} + 1 \text{ fő} * 7 \text{ hó} / 8 \text{ hó} + 1 \text{ fő} * 5 \text{ hó} / 12 \text{ hó} = 2,5 \text{ fő}$.
 - 2014-ben 4 hónapra vonatkozóan: 3 fő.

- a Vajszlói Aprófalva Óvodában 7 óvodai csoport működött. Ez alapján 7 fő dajka alkalmazása finanszírozható, mely létszám ténylegesen foglalkoztatásra került 2014-ben.

Az elszámolás alapját képező létszám – dajka vagy helyette gondozónő vagy takarító:

- 2014-ben 8 hónapra vonatkozóan: 7 fő,
- 2014-ben 4 hónapra vonatkozóan: 7 fő.

- a Vajszlói Aprófalva Óvoda Bogádmindszenti tagóvodájában 2 óvodai csoport működött. Ez alapján 2 fő dajka alkalmazása finanszírozható, mely létszám ténylegesen foglalkoztatásra került 2014-ben.

Az elszámolás alapját képező létszám – dajka vagy helyette gondozónő vagy takarító:

- 2014-ben 8 hónapra vonatkozóan: 2 fő,
- 2014-ben 4 hónapra vonatkozóan: 2 fő.

Az Igazgatóság számszerűsített megállapításai:

Intézmény	Munkakör	2013/2014. nevelési év				2014/2015. nevelési év			
		Gyermek létszám/ Csoportok száma	Önkormányzat által elszámolt	Igazgatóság által elfogadott	Eltérés az elszámoláshoz képest	Gyermek létszám/ Csoportok száma	Önkormányzat által elszámolt	Igazgatóság által elfogadott	Eltérés az elszámoláshoz képest
		(fő)				(fő)			
Aprófalva Óvoda Vajszló (tagintézmény- nyelével együtt)	Óvodatitkár	186		1		176		1	
	Pedagógiai asszisztens	9		2,8		9		3	
	Dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt	9		9		9		9	
Ormánsági Tücsök Óvoda (tagintézmény- nyelével együtt)	Óvodatitkár	226		1		211		1	
	Pedagógiai asszisztens	10		2,5		10		3	
	Dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt	10		10		10		10	
	Kisgyermeknevelő	1		1		1		1	
Összesen			28	27,3	-0,7		28	28	0

Az előzők alapján az Igazgatóság összefoglalt megállapításai:

Az Önkormányzat az Ebr42 rendszerben benyújtott „2014. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatásában a 2014. évi Kvtv. 2. melléklet

- **II.1. (2)1 Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint - 8 óra jogcímen 28 fővel számolt el. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszám ezen a jogcímen 27,3 fő. Az elszámoláshoz képest megállapított eltérés -0,7 fő.**
- **II.1. (2)2 Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint - 4 óra jogcímen 28 fővel számolt el, mely megegyezik az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszámmal.**

A feladatmutató alapján járó támogatás összegének meghatározása

Az Igazgatóság megállapításának alapja az előző pontokban részletezett dokumentumok alapján megállapított, a finanszírozás alapját képező tényleges és számított gyermeklétszám, számított

óvodapedagógus létszám, illetve tényleges létszám az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik esetében.

Az Igazgatóság számszerűsített, Ft-osított megállapításai:

Jogcím megnevezése (2014. évi Kvtv. 2. melléklet)	Fajlagos összeg	Elszámolásban közölt		Igazgatóság által megállapított		Különbözet	
		számított létszám	Ft	számított létszám	Ft	számított létszám	Ft
II.1.(1)1 Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek támogatása - 8 hó (2013/2014. nev. év)	4.012.000	40,6	108.591.467	36,9	98.695.200	-3,7	-9.896.267
II.1.(2)1 Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik átlagbérének és közterheinek elismert összege - 8 hó (2013/2014. nev. év)	1.800.000	28	33.600.000	27,3	32.760.000	-0,7	-840.000
II.1.(1)2 Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek támogatása - 4 hó (2014/2015. nev. év)	4.012.000	40,4	54.028.267	35,3	47.207.867	-5,1	-6.820.400
II.1.(3)2 Óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege a 2014/2015. nev. évre	34.400	40,4	1.389.760	35,3	1.214.320	-5,1	-175.440
II.1.(2)2 Óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik átlagbérének és közterheinek elismert összege - 4 hó (2014/2015. nev. év)	1.800.000	28	16.800.000	28	16.800.000	0	0
II.2. (8) 1 Óvodaműködtetési támogatás - Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja -8 hó	56 000	437	16.314.667	412	15.381.333	-25	-933.334
II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás - Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja -4 hó	56 000	428	7.989.333	387	7.224.000	-41	-765.333

Összefoglalva:

Az Önkormányzat az Ebr42 rendszerben benyújtott „2014. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatásában a 2014. évi Kvtv. 2. melléklet:

- **II.1.(1)1 Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek támogatása az elismert létszám alapján - 8 hóra** jogcímen 40,6 fővel és 108.591.467,- Ft támogatási összeggel számolt el. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszám ezen a jogcímen 36,9 fő, illetve 98.695.200,- Ft támogatási összeg. A megállapított eltérés -3,7 fő, illetve -9.896.267,- Ft támogatási összeg.
- **II.1.(2)1 Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik átlagbérének és közterheinek elismert összege - 8 hóra** jogcímen 28 fővel és 33.600.000,- Ft támogatási összeggel számolt el. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszám ezen a jogcímen 27,3 fő, illetve 32.760.000,- Ft támogatási összeg. A megállapított eltérés -0,7 fő, illetve -840.000,- Ft támogatási összeg.
- **II.1.(1)2 Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek támogatása az elismert létszám alapján - 4 hóra** jogcímen 40,4 fővel és 54.028.267,- Ft támogatási összeggel számolt el. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszám ezen a jogcímen 35,3 fő, illetve 47.207.867,- Ft támogatási összeg. A megállapított eltérés -5,1 fő, illetve -6.820.400,- Ft támogatási összeg.
- **II.1.(3)2 Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek támogatása az elismert pótlólagos összege a 2014/2015. nevelési évre** jogcímen 40,4 fővel és 1.389.760,- Ft támogatási összeggel számolt el. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszám ezen a jogcímen 35,3 fő, illetve 1.214.320,- Ft támogatási összeg. A megállapított eltérés -5,1 fő, illetve -175.440,- Ft támogatási összeg.
- **II.1.(2)2 Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik átlagbérének és közterheinek elismert összege - 4 hóra** jogcímen 28 fővel és 16.800.000,- Ft támogatási összeggel számolt el, mely megegyezik az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszámmal és támogatási összeggel.
- **II.2.(8)1 Óvodaműködtetési támogatás - Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja - 8 hóra** jogcímen 437 fővel és 16.314.667,- Ft támogatási összeggel számolt el. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszám ezen a jogcímen 412 fő,

illetve 15.381.333,- Ft támogatási összeg. A megállapított eltérés -25 fő, illetve -933.334,- Ft támogatási összeg.

- **II.2.(8)2 Óvodaműködési támogatás - Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja - 4 óra** jogcímen 428 fővel és 7.989.333,- Ft támogatási összeggel számolt el. Az Igazgatóság megállapítása szerint az elszámolás alapját képező létszám ezen a jogcímen 387 fő, illetve 7.224.000,- Ft támogatási összeg. A megállapított eltérés -41 fő, illetve -765.333,- Ft támogatási összeg.

A támogatás felhasználásának vizsgálata

A dokumentum alapú felülvizsgálat a támogatás felhasználása jogszerűségének vizsgálatára is kiterjedt, melyet az Igazgatóság a jegyzőkönyvben részletezett dokumentumok figyelembe vételével végzett el.

Az Igazgatóság számszerűsített megállapításai:

2014. évi Kvtv. 2. melléklet		Elszámolás		Igazgatóság által megállapított		Eltérés	
		mutatószám alapján járó tám.	ténylegesen felhasznált támogatás	mutatószám alapján járó tám.	ténylegesen felhasznált támogatás	mutatószám alapján	ténylegesen felhasználás alapján
Ft-ban							
II. 1.	Óvodapedagógusok, és az óvoda pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása	214.409.494		196.677.387		-17.732.107	
II.2.	Óvodaműködési támogatás	24.304.000		22.605.333		-1.698.667	
II.3.	Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermek utaztatásának támogatása	39.518.333		39.518.333		0	
II. Mindösszesen		278.231.827	289.667.932	258.801.053	258.801.053	-19.430.774	-19.430.774

Összefoglalva:

Az Önkormányzat az Ebr42 rendszerben benyújtott „2014. évi elszámolás felmérés” adatszolgáltatásában a **2014. évi Kvtv. 2. melléklet II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása** jogcím vonatkozásában mutatószám alapján járó támogatásként 278.231.8270,- Ft, felhasznált támogatásként 289.667.932,- Ft összegű támogatást szerepeltetett. A fenti összegek megegyeztek a 2014. évi beszámoló 11/C. űrlapján szerepeltetett adatokkal.

Az Igazgatóság által – a jelen jegyzőkönyv 3-8. oldalain részletezett aljogcímenek – megállapított mutatószám eltérése adódóan a **2014. évi Kvtv. 2. melléklet II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása** jogcímen a mutatószám alapján járó támogatás összege 258.801.053,- Ft, melyhez igazodóan az Igazgatóság által elismerhető jogszerű felhasználás maximális összege is 258.801.053,- Ft.

Az Igazgatóság felülvizsgálata szerint a vizsgált jogcímen elszámolt 2014. évi kiadások összege meghaladta a módosított mutatószámok figyelembe vételével meghatározott összeget.

Az előzőekre tekintettel a **2014. évi Kvtv. 2. melléklet II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása** jogcímen az elszámolható mutatószám és felhasználás alapján megállapított különbözet **-19.430.774,- Ft**, mely az Önkormányzat részére visszafizetési kötelezettséget jelent.

2014. évi Kvtv. 2. melléklet III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása

Az Önkormányzat által a beszámolóban elszámolt mutatószám alapján járó összeg: 20.370.020,- Ft.
 Az Önkormányzat által a beszámolóban elszámolt összeg: 20.370.020,- Ft.
 Az Igazgatóság által megállapított mutatószám alapján járó összeg: 20.021.360,- Ft.
 Az Igazgatóság által megállapított összeg: 20.021.360,- Ft.

Az eltérés -348.660,- Ft, amely az Önkormányzat részéről ezen a jogcímen jogosulatlanul igénybevett összeg, amelyre tekintettel az Önkormányzatot visszafizetési kötelezettség terheli.

A vizsgált jogcímcsoporton belül eltérés megállapítására a 2014. évi Kvtv. 2. melléklet III.3. j.b (3) jogcímen került sor.

2014. évi Kvtv. 2. melléklet III.3. j.b (3)

Családi napközi ellátás, családi gyermekfelügyelet – ha a napi nyitvatartási idő összességében a heti 20 órát eléri – társulás által történő feladatellátás

Az Önkormányzat Ebr42 rendszerben teljesített „2014. évi elszámolás felmérés” „B. III.3. jogcím elszámolása” adatlapja szerint a fenti jogcímen az Önkormányzat által elszámolt mutatószám 5 fő, az elszámolt támogatás összege 1.743.300 Ft volt.

Az Önkormányzat a 2014. évi beszámolójának 11/C. úrlapján, illetve az előzőekben hivatkozott „2014. évi elszámolás felmérés” során úgy nyilatkozott, hogy a 2014. évi Kvtv. 2. m. III.3. jogcímen elszámolt támogatásokat (köztük a családi napközi ellátásra elszámolt támogatást is) az adott célra ténylegesen felhasználta.

A 2014. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 9. pontja kimondja, hogy: „A III.3.a)-l) alpontokban és III.4. pontokban szereplő támogatások igénybevételének feltétele az ellátott napjainak – a Szocvtv. 20/C. § (1)-(4) bekezdései szerinti – nyilvántartásba vétele, valamint a külön jogszabály szerinti napi jelentési kötelezettség teljesítése.”

A napi jelentési kötelezettség a KENYSZI-ben teljesítendő, mely nyilvántartásból származó lekérdezés alapján az Igazgatóság megállapította, hogy 2014. évben ezen a jogcímen az Önkormányzat vonatkozásában lejelentett tényleges ellátási napok száma 1028 nap volt, amely alapján az elszámolható mutatószám 4 fő, az elszámolható támogatás összege 1.394.640 Ft.

Az előzőekhez igazodóan a vizsgált jogcímen az Igazgatóság által elismert jogszerű felhasználás összege 1.394.640 Ft.

Az Igazgatóság számszerűsített megállapításai:

Jogcím megnevezése (2014. évi Kvtv. 2. melléklet)		Elszámolás		Igazgatóság által megállapított		Eltérés	
		mutatószám alapján járó támogatás	ténylegesen felhasznált támogatás	mutatószám alapján járó támogatás	ténylegesen felhasznált támogatás	mutatószám alapján járó támogatás	felhasznált támogatás
Ft							
III.3.jb.(3)	Családi napközi ellátás, családi gyermekfelügyelet – ha a napi nyitvatartási idő összességében a heti 20 órát eléri – társulás által történő feladatellátás	1.743.300		1.394.640		-348.660	
III.3.	Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása (összesen)	20.370.020	20.370.020	20.021.360	20.021.360	-348.660	-348.660

Összefoglalva: A társulás által családi napközi ellátás jogcím tekintetében az Igazgatóság az Önkormányzat elszámolásához képest -1 fő mutatószám és -348.660 Ft mutatószám alapján járó támogatás eltérést állapított meg.

Az előzőek alapján a 2014. évi Kvtv. 2. m III.3. jogcímen:

- az Igazgatóság által elfogadott, az Önkormányzatot megillető, mutatószám alapján járó támogatás összege 20.021.360,- Ft.
- az előzőhöz igazodóan, az Igazgatóság által elismerhető felhasználás maximális összege 20.021.360,- Ft.
- az Igazgatóság felülvizsgálata szerint a 2014. évben – a vizsgált jogcím tekintetében figyelembe vehető – teljesített tényleges kiadások összege a mutatószám alapján járó támogatási összeget meghaladta,

Államháztartási Iroda

7621 Pécs, Apáca u. 6. Postacím: 7602 Pécs, Pf. 339., Telefon: (72) 421-400, Fax: (72) 421-401
e-mail: ahi.bar@allamkincstar.gov.hu

– az Önkormányzatot terhelő visszafizetési kötelezettség – a mutatószám eltéréshez igazodóan –
348.660 Ft.

A fizetendő kamatok megállapítása – 2014. költségvetési évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan:

Az Önkormányzat által elszámolt – az Ávr.₂₀₁₄. 104. § (4) bekezdés a) pontja szerint meghatározott egyenleggel kapcsolatban az Ávr.₂₀₁₄. 105. § (4) bekezdése szerinti **késedelmi kamatfizetési kötelezettség** áll fenn, melynek alapja: 19.779.434,- Ft, azaz Tizenkilencmillió-hétszázhetvenkilencezer-négyszázharmincnégyszáz forint.

Az Ávr.₂₀₁₄. 107. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az Önkormányzat állapítja meg a központi költségvetésből származó 2014. évi támogatások esetében az Ávr.₂₀₁₄. 105. § (4) bekezdése és az Áht.₂₀₁₄. 53. § (2) bekezdése szerinti **késedelmi kamat**, illetve az Ávr.₂₀₁₄. 106. § (1) bekezdése szerinti jogosulatlan igénybevételi kamat összegét, melyet az Igazgatóság felülvizsgál. Ha az Igazgatóság a felülvizsgálata eredményeként az Önkormányzat által megállapított kamat összegét vitatja, a kamatfizetésre kötelezettet határozatban szólítja fel a megállapított kamat módosítására.

Az Igazgatóság hatáskörét az Áht. 59-60. §-ai, valamint a Magyar Államkincstárról szóló 311/2006. (XII. 23.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 4. §-a, illetékességét a Korm. rendelet 2. §-a alapozza meg.

Határozatom az Itv., az Áht. 53/A. §-án, 54. § (1) bekezdésén, 59-60/B. §-ain, az Ávr. 98. § (1)-(4) bekezdésein, a 99. § (5)-(6) bekezdésein, a 100. § (1) és (2) bekezdésein, 109-110. §-ain, 113-115. §-ain, az Ávr.₂₀₁₄. 84. § (1) és (10) bekezdésein, 104. § (4) bekezdésén, 105-107. §-ain a 2014. évi Kvtv.-n és a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.) 71. § (1) bekezdésén, 72. § (1) bekezdésén, 73. § (1) bekezdésén, és a 74. § (1) bekezdésén alapul.

A határozatom elleni jogorvoslati lehetőséget a Ket. 98-102. §-ai biztosítják.

Pécs, 2016. február 26.

Lábadyné Csaba Anikó igazgató nevében és megbízásából:



.....
Tálasné Keresnyei Margit
irodavezető

Melléklet: 1 db táblázat

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. sz. pld.: Önkormányzat

2. sz. pld.: Államháztartási Iroda

Államháztartási Iroda

7621 Pécs, Apáca u. 6. Postacím: 7602 Pécs, Pf. 339., Telefon: (72) 421-400, Fax: (72) 421-401
e-mail: ahi.bar@allamkincstar.gov.hu

Adatellenőrző kód: -41-1028-35-412d-662417-5151-74-3c-786e2e54c-b-34

Fejezeti jellemző adatok

<input type="text"/>	<input type="text"/>
fejezet	cím/alcím

A fejezet megnevezése, székhelye:

.....

.....

.....

Önkormányzati jellemző adatok

<input type="text" value="02"/>	<input type="text" value="2000"/>	<input type="text" value="74"/>
megye	pénzügyi körzet	település-típus

A megye megnevezése, önkormányzat székhelye

.....

.....

.....

Szerv számjele

<input type="text" value="724089"/>	<input type="text" value="1254"/>	<input type="text" value="841105"/>
PIR-törzsszám	szektor	szakágazat

A szerv megnevezése, székhelye:

SELLYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

7960 Sellye Dózsa Gy utca 1

Irányító (fejezetet irányító) szerv:

.....

.....

ÉVES KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓ

típus	év	hónap	naptól	-	hónap	napig
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	-	<input type="text"/>	<input type="text"/>

.....év.....hó.....nap

.....
a szerv gazdasági vezetője

.....
a szerv vezetője

Készítette, ill. felvilágosítást nyújt:

Az irányító (fejezetet irányító) szerv részéről jóváhagyta:

.....(név)

.....(aláírás)

.....(telefon)

.....(név, telefon)

a szerv adatszolgáltatási, beszámolási tevékenységeit ellátó
költségvetési szerv PIR-törzsszáma

a szerv könyvvizelési feladatainak teljesítésére használt számviteli
program neve

<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

<input type="text"/>

Tartalomjegyzék	
Szám	Úrlap megnevezés
11/C	Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása
EKAMAT	EKAMAT
ETELJES_ KAMATTÁ L	Teljes elszámolás KAMATTAL együtt - származtatott úrlap

Éves költségvetési beszámoló

SELLYE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

Megye: 02 Pénzügyi körzet: 2000

Szakág: 841105 Szektor: 1254 Időszak: 2015.2

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés

11/C - Az önkormányzatok általános, köznevelési és szociális feladataihoz kapcsolódó támogatások elszámolása										
#	Költségvetési törvény alapján feladatszámmal, adatszálással, költségvetési kompi utáni támogatás	Támogatás évközi változása Május 15. állapotig	Támogatás évközi változása Október 1.	Tényleges támogatás	Évesre elérés (+/-) mindösszesen szociális támogatás (7-9+10)	A.05. tájékoztató támogatás megnevezésének megnevezésével kapcsolatos szociális kiadások összege	Az önkormányzat által azonosított üvegtörzsi 31-ig (felhatalmazás) (=7+6-9)	Elérés (amennyiben és felhatalmazás) (=7+6-9)		
	3	4	5	6	7	8	9	10		
01	1.1. A települési önkormányzatok működésének támogatása 09 01 01 05 03	146 737 526	0	146 737 526	0	567 081 033	146 737 526	0		
02	1.2. Nem kormányzati szervezetek támogatása 09 01 01 06 01	0	0	0	0	28 000	0	0		
03	1.3. Budapest Főváros Önkormányzatának költségvetésének támogatása 09 01 01 07 01	0	0	0	0	655 543 097	0	0		
04	1.4. Hárótelep-területi fenntartásának támogatása 09 01 01 08 01	0	0	0	0	23 563 000	0	0		
06	II. A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása, a II.4. és II.5. pontok keretében	289 425 099	-141 900	0	264 808 534	370 122 859	264 808 534	-15 474 665		
07	II.5. Kiegészítő támogatás az övodajelentéskészítők minősítéséből adódó tevékenységekhez 09 01 02 05 00	3 750 000	0	0	3 750 000	104 139 466	3 750 000	0		
08	III.3. Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása 09 01 03 03 00	20 908 060	0	0	20 908 060	25 638 000	20 908 060	0		
10	III.5. Gyermekkezelési támogatása 09 01 03 05 00	70 662 984	10 215 000	-203 803	79 499 141	80 674 000	79 499 141	-1 175 040		
11	Összesen 99999999	522 483 668	10 073 100	-203 803	515 703 261	1 826 789 455	515 703 261	-16 649 705		

EKAMAT - EKAMAT									
#	Megnevezés	Kamat alapja számító együttes éltetés összege (11/C -2.6.9.10. sorok)	Kamat mértéke (0/1/2)	Fizetendő kamat	A május 15-ig lemondott utáni Kamat	Az október 1-ig lemondott utáni Kamat	A december 31-ig lemondott utáni Kamat	Kamatlapra nem számító éltetés	
J	2	3	4	5	6	7	8	9	
01	Érték	-16 649 705	2	-549 452	0	-3 342	-546 110	0	0

EITELJES KAMATTAL - Teljes elszámolás KAMATTAL együtt - származtatott ürlap									
#	Megnevezés	Összesen egyenleg (+/-)	Összes visszafizetés (+)	Összes kiadás (+)	Egyenleg (IIC 11: sor: 10. oszlop) (+/-)	Egyenleg (IIA) (+/-)	Egyenleg lavalyi (IIB)	Egyenleg (IIF) (+/-)	Kamat (IIC)
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Elszámolás	-17 224 065	16 674 613	0	-16 649 705	-24 909	0	0	-549 452

..... Önkormányzat
..... székhely

NYILATKOZAT

Alulírott..... (név) polgármester,Önkormányzat képviselőjeként nyilatkozom, hogy a Sellyei Többcélú Kistérségi Társulás (székhely:7960 Sellye , Dózsa GY. u.1.), mint intézményfenntartó felé fennálló Ft összegű - közös fenntartású intézmények (óvoda) 2014-2015.évi állami támogatása elszámolásából eredő - önkormányzatunkra jutó kötelezettséget esetlegesen a jövőben benyújtásra kerülő „ *települési önkormányzatok rendkívüli költségvetési támogatása*” jogcímű pályázatban semmilyen módon nem szerepelteti önkormányzatunk.

Jelen nyilatkozatot a gesztor Sellye Város Önkormányzat 2016.évi - fenti jogcímű - pályázatához adtam.

Kelt....., 2015.....

PH

.....
..... Önkormányzat polgármestere

..... Önkormányzat
..... székhely

NYILATKOZAT

Alulírott..... (név) polgármester,Önkormányzat képviselőjeként nyilatkozom, hogy a Sellyei Többcélú Kistérségi Társulás (székhely:7960 Sellye , Dózsa GY. u.1.), mint intézményfenntartó felé fennálló Ft összegű - közös fenntartású intézmények (óvoda) 2014-2015.évi állami támogatása elszámolásából eredő, illetve a működéshez kapcsolódó 2016.évi lejárt határidejű szállítói és egyéb tartozásokra vonatkozó - önkormányzatunkra jutó kötelezettséget esetlegesen a jövőben benyújtásra kerülő „ *települési önkormányzatok rendkívüli költségvetési támogatása*” jogcímű pályázatban semmilyen módon nem szerepelteti önkormányzatunk.

Jelen nyilatkozatot a gesztor Sellye Város Önkormányzat 2016.évi - fenti jogcímű - pályázatához adtam.

Kelt....., 2015.....

PH

.....
..... Önkormányzat polgármestere

SELLYEI KISTÉRSÉGI TÖBBCELŰ TÁRSULÁS 2015. ÉVI KÖZNEVELÉSI TÁMOGATÁSAI ELSZÁMOLÁSA (2016.04.13.)

JOGCÍMEK:		Óvodapedagógusok bértámogatásánál számított létszám, azaz 2-3 fős duplín-triplán számból)					Óvodabuszos támogatás		Óvodai működési támogatás		Gyermek-étkeztetés	Összesen
Megnevezés	Intézményegység	Társulás igénylése (fő)	Társulás elszámolása (fő)	Különbözet (fő)	mutató	Különbözet (Ft)	különbözet (fő)	Különbözet (Ft)	különbözet (fő)	Különbözet (Ft)	Különbözet (Ft)	
számított létszám 2013/2014 tanév (2014 év 8 hónapra)	Vajszli Óvoda	177	147	-24	-2,0	- 5 419 453	1	- 120 667	-26	- 1 208 421	-	6 748 540
	Bogárdnindszent Óvoda	34	34	-6	-0,5	- 1 354 863	1	- 120 667	-6	- 302 105	-	1 777 635
	Sellye Óvoda	160	152	-8	-0,7	- 1 808 484	-	-	-9	- 402 807	-	2 938 810
	Csányosztói Óvoda	33	33	0	0,0	-	-	-	0	-	-	117 149
	Magyarnacska Óvoda	43	43	0	0,0	-	-	-	0	-	-	328 372
számtított létszám 2014/2015 tanév (2014 év 4 hónapra)	Összesen	447	409	-38	-3,1	- 8 580 800	2	- 241 333	-41	- 1 913 333	- 1 175 040	11 910 507
	Vajszli Óvoda	170	143	-22	-1,9	- 2 731 575	-	-	-26	- 609 583	-	3 341 158
	Bogárdnindszent Óvoda	32	34	3	-0,3	372 488	-	-	-4	- 83 125	-	455 613
	Sellye Óvoda	160	152	-8	-0,7	- 993 300	2	- 120 667	-10	- 221 667	-	1 335 633
	Csányosztói Óvoda	27	26	-1	-0,1	- 124 163	1	60 333	-1	- 27 708	-	91 538
Magyarnacska Óvoda	42	44	2	0,2	248 325	3	181 000	2	2	55 417	-	484 742
Összesen	431	399	-32	-2,8	- 3 973 200	2	- 120 667	-38	- 886 667	-	-	16 649 707
MINDÖSSZESEN												

+ 2 Ft/Kerakítés

16649705

Visztafenntartó támogatás felosztása a fenntartó önkormányzatok között

Megnevezés	2015. 10.01-i Gyermeklétszám (fő)	Felosztott összeg Ft-ban	Felosztott kamat Ft-ban	Együtt
Vajszli Óvoda *	148	10 089 698	332 967	10 422 665
Vajszli	51	3 476 855	114 739	3 591 594
Adorjás	8	545 389	17 998	563 387
Baranyahádvég	6	409 042	13 499	422 540
Hirtics	14	954 431	31 497	985 928
Kemence	1	68 174	2 250	70 423
Kisszentmiron	10	681 736	22 498	704 234
Kőrös	4	272 695	8 999	281 694
Lútsók	20	1 363 473	44 996	1 408 468
Páprád	0	0	0	0
Piszk	15	1 022 605	33 747	1 056 351
Sáncod	6	409 042	13 499	422 540
Vejt	9	613 563	20 248	633 811
Zalota	4	272 695	8 999	281 694
Bogárdnindszent Tagóvoda**	30	2 233 248	73 699	2 306 947
Bogárdnindszent Hegyszentmiron	17	1 265 507	41 763	1 307 270
Hegyszentmiron	6	446 650	14 740	461 389
Ózfalva	7	521 091	17 196	538 288
Sellye Óvoda***	130	4 274 443	141 060	4 415 503
Sellye	77	2 531 785	83 551	2 615 336
Drávavényi	11	361 684	11 936	373 619
Drávavizdla	13	427 444	14 106	441 550
Kákics	13	427 444	14 106	441 550

Mardcsa	0	0	0	0
Okotóg	8	263 043	8 681	271 723
Sávertlake	8	263 043	8 681	271 723
Csányoszió Tagóvoda****	26	208 687	6 887	215 574
Csányoszió	13	104 344	3 443	107 787
Besence	5	40 132	1 324	41 457
Nagycsány	8	64 211	2 119	66 330
Magyarmecske Tagóvoda*****	34	-156 369	-5 160	-161 529
Magyarmecske	17	-78 185	-2 580	-80 765
Kisszondi	7	-32 194	-1 062	-33 256
Magyartelek	10	-45 991	-1 518	-47 509
MINDÖSSZESEN:	368	16 649 707	549 452	17 199 159
		16649705	549452	

*Ténylétsszám: 149 fő (Hegyszentm. 1 fő)

**Ténylétsszám: 31 fő (Sámod 1 fő)

***Ténylétsszám: 143 fő (Boogdasa: 6 fő, Dravafok: 5 fő, Vajszla: 2 fő)

****Ténylétsszám: 26 fő

*****Ténylétsszám: 38 fő (Gilvanfa 1 fő, Gyöngyfa 2 fő)

Az adminisztrációs hiba miatt 8 havi - 30 fő és a 4 havi - 25 fő a két intézményegység közti arányosan került felosztásra!!!

SELLYEI KISTÉRSÉGI TÖBBCELŰ TÁRSULÁS 2014. ÉVI KÖZNEVELÉSI TÁMOGATÁSAI ELSZÁMOLÁSÁNAK MÁK FELÜLVIZSGÁLATA (2016.04.13.)

JOGCÍMEK:	Óvodapedagógusok bértámogatása					Óvodapedagógusok nevelő munkáját segítők bértámogatása		Óvodai működési támogatás		Összesen	
	Társulás elszámolása (fő)	MAK által megállapított (fő)	Különbözet (fő)	mutató	Különbözet (Ft)	mutató	Különbözet (Ft)	tényleges létszám elterése	Különbözet (Ft)		
számított létszám 2013/2014 tanév (2014 év 8 hónapra)	Vajszlói Óvoda	185	155	-24	-3,4	- 9 135 015	-0,1	- 120 000	-29	-1 082 667	- 10 337 682
	Bogárdmindszenti Óvoda	33	33	-6	-0,9	- 2 283 754	-	-	0	-	- 2 283 754
	Sellye Óvoda	153	155	2	0,3	761 251	-0,1	- 120 000	2	74 667	715 918
	Csányosztói Óvoda	38	38	0	0,0	-	-0,25	- 300 000	0	-	- 300 000
	Magyarneskei Óvoda	41	43	2	0,3	761 251	-0,25	- 300 000	2	74 667	535 918
számított létszám 2014/2015 tanév (2014 év 4 hónapra)	Összesen	450	424	-26	-3,7	- 9 896 267	-0,7	- 840 000	-25	- 933 333	- 11 669 600
	Vajszlói Óvoda	166	147	-15	-1,8	- 2 440 409	-	-	-20	- 373 333	- 2 813 743
	Bogárdmindszenti Óvoda	33	34	1	-0,4	- 488 082	-	-	0	-	- 488 082
	Sellye Óvoda	165	147	-18	-2,1	- 2 928 491	-	-	-10	- 186 667	- 3 115 158
	Csányosztói Óvoda	38	33	-5	-0,6	- 813 470	-	-	-6	- 112 000	- 925 470
Magyarneskei Óvoda	45	43	-2	-0,2	- 325 388	-	-	-5	- 93 333	- 418 721	
Összesen	447	404	-43	-5,1	- 6 995 840	0	-	-41	- 765 333	- 19 430 773	
MINDÖSSZESEN											

+ 1 Ft kerékítés

Megnevezés	2014. 10.01-i		
	gyermeklétszám (fő)	Felostott összeg Ft-ban	Felostott kamat Ft-ban
Vajszlói Óvoda *	140	13 151 425	632 583
Vajszló	42	3 945 428	189 775
Adorjás	7	657 571	31 629
Baranyahideg	8	751 510	36 148
Hirtics	14	1 315 143	63 258
Kernse	1	93 939	4 518
Kisszentmárton	11	1 033 326	49 703
Kőrös	6	563 633	27 111
Lútsók	24	2 254 530	108 443
Páporád	0	0	0
Piskó	12	1 127 265	54 221
Sármód	4	375 755	18 074
Veitl	7	657 571	31 629
Zaláta	4	375 755	18 074
Bogárdmindszent	32	2 771 836	133 325
Tagóvoda **	13	1 126 058	54 163
Bogárdmindszent	11	952 819	45 831
Hegyszentmárton	8	692 959	33 331
Órffyfalu			
Sellye Óvoda ***	135	2 399 240	115 403
Sellye	78	1 386 228	66 678
Drávahávyi	12	213 266	10 258
Drávostóra	11	195 494	9 403
Kákos	14	248 810	11 968

Viszafizetendő támogatás felosztása a fenntartó önkormányzatok között

Mardcsó	0	0	0	0
Okorág	7	124 405	5 984	130 389
Sásvetike	13	231 038	11 113	242 151
Csányosziró Tagóvoda****	31	1 225 470	58 945	1 284 415
Csányosziró	18	711 563	34 226	745 789
Besence	7	276 719	13 310	290 029
Nagycsány	6	237 188	11 409	248 596
Magyarmecske Tagóvoda*****	35	-117 197	-5 637	-122 834
Magyarmecske	18	-60 273	-2 899	-63 172
Kisszozónfa	8	-26 788	-1 288	-28 076
Magyarvetelek	9	-30 136	-1 450	-31 586
MINDÖSSZESEN:	373	19 430 774	934 620	20 365 394

*Tényi.létszám: 141 fő (Hegyeszentm. 1 fő)

**Tényi.létszám: 33 fő (Páporád 1 fő)

***Tényi.létszám: 146 fő (Bozdása: 5 fő, Drovafok: 5 fő, Vojszló: 1 fő)

****Tényi.létszám: 32 fő (Gilyónfa 1 fő)

*****Tényi.létszám: 38 fő (Gilyónfa 1 fő, Gyöngyfa 2 fő)

Az adminisztrációs hiba miatt 3 havi - 30 fő és a 4 havi - 18 fő a két intézményegység közti arányosan került felszámolásra!

**Ormánsági Tücsök Óvoda 2016. 03.21-i lejárt szállítói tartozás
felosztása a fenntartó önkormányzatok között**

Megnevezés	2015. 10.01-i gyermeklétszám (fő)	Felosztott összeg Ft-ban
Sellye Óvoda***	130	6 687 843
<i>Sellye</i>	77	3 961 261
<i>Drávaiványi</i>	11	565 894
<i>Drávasztára</i>	13	668 784
<i>Kákics</i>	13	668 784
<i>Marócsa</i>	0	0
<i>Okorág</i>	8	411 560
<i>Sósvertike</i>	8	411 560
Csányoszró Tagóvoda****	26	1 337 569
<i>Csányoszró</i>	13	668 784
<i>Besence</i>	5	257 225
<i>Nagycsány</i>	8	411 560
Magyarmecske Tagóvoda*****	34	1 749 128
<i>Magyarmecske</i>	17	874 564
<i>Kisasszonfa</i>	7	360 115
<i>Magyartelek</i>	10	514 449
MINDÖSSZESEN:	190	9 774 540

Sellye Város Önkormányzat rendkívüli támogatási igényre benyújtott pályázatban szereplő kötelezettségek felosztásának összegzése

Megnevezés	2015. évi visszafizetés felosztott összege	2014. évi visszafizetés felosztott összege	Szállító tartozás felosztott összege	Együtt
Vajszlói Óvoda *	10 422 665	13 784 008	0	24 206 674
Vajszló	3 591 594	4 135 203	0	7 726 797
Adorjás	563 387	689 200	0	1 252 588
Baranyahídvég	422 540	787 658	0	1 210 198
Hirtics	985 928	1 378 401	0	2 364 329
Kemse	70 423	98 457	0	168 881
Kisszentmarton	704 234	1 083 029	0	1 787 263
Kőrös	281 694	590 743	0	872 437
Lúzsok	1 408 468	2 362 973	0	3 771 441
Páprád	0	0	0	0
Piskó	1 056 351	1 181 486	0	2 237 838
Sámod	422 540	393 829	0	816 369
Vetli	633 811	689 200	0	1 323 011
Zaláta	281 694	393 829	0	675 522
Bogádmindszent Tagóvoda **	2306947	2905161	0	5 212 108
Bogádmindszent	1307270	1 180 222	0	2 487 492
Hegyszentráton	461389	998 649	0	1 460 039
Ózdfalu	538288	726 290	0	1 264 578
Sellye Óvoda ***	4415503	2514643	6687843	13 617 989
Sellye	2615336	1 452 905	3 961 261	8 029 502
Drávaványi	373619	223 524	565 894	1 163 038
Drávastára	441550	204 897	668 784	1 315 231
Kákics	441550	260 778	668 784	1 371 112
Marócsa	0	0	0	0
Okorág	271723	130 389	411 560	813 672
Sósvértike	271723	242 151	411 560	653 710
Csánhosztró Tagóvoda ****	215574	1284415	1337569	2 837 558
Csánhosztró	107787	745 789	668 784	1 522 361
Besence	41457	290 029	257 225	588 710
Nagycsány	66330	248 596	411 560	726 486

Magyarország	-161529	-122834	1749128	1 464 765
Magyarország	-80765	-63 172	874 564	730 628
Kisasszonyfa	-33256	-28 076	360 115	298 782
Magyarország	-47509	-31 586	514 449	435 355
MINDÖSSZESEN:	17199159	20 365 394	9 774 540	47 339 093

ELŐTERJESZTÉS

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2015. április 20-i
rendes/rendkívüli ülésére

Napirendi pont sorszáma	<i>4.napirend</i>
Tárgy:	<i>Az Ormánsági Tücsök Óvoda használatában lévő helyiségek díjának meghatározása (régis iskola, konyha,étterem)</i>
Előterjesztő:	dr.Szalóky Ildikó jegyző
Előterjesztést készítette:	Balaskovicsné Kiss Adrienn pü. osztályvezető
Előterjesztésnek költségvetési vonzata	<u>van/nincs</u>
Pénzügyi vezető vélemény	csatolt/ <u>nem csatolt</u>pü. vezető
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	<u>igen/nem</u> jegyző
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű/minősített</u>
Döntési forma:	határozat
Döntéshozatal módja:	<u>nyílt ülésen kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni</u>
Véleményezésre megkapta:	

Tisztelt Társulási Tanács!

Előzmények:

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás(továbbiakban: Társulás) fenntartásában lévő Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda- Bölcsöde intézmény látja el a gyermekétkeztetési feladatokat és e feladatellátáshoz használatba megkapta a Sellye Város Önkormányzat tulajdonát képező Sellye, Zrínyi u.13. szám alatti volt iskolaépületet (volt tantermekkel,konyhával, ebédlővel).

Az intézmény a fenntartó Társulás jóváhagyását kéri az alábbi helyiség használati díjak tekintetében, mely díjtételek magukba foglalják a használat során felmerülő közüzemi és egyéb költségeket is:

Az ebédlő, valamint a mellette lévő két terem bérleti díjának meghatározása:

Az ebédlő bérleti díja alkalmanként 50 főig (bruttó): 40.000, - Ft (az ár tartalmazza a rendezvényhez szükséges egyéb eszközök, mint asztalterítő, tányérok, poharak stb. árát)

Az ebédlő bérleti díja alkalmanként 50 fő felett további (bruttó): 400 Ft/ fő

Az ebédlő bérleti díja alkalmanként fűtési szezonban (bruttó) :40.000,- Ft + 7.000, - Ft

Az ebédlő melletti terem bérleti díja (bruttó): 1.000, - Ft / óra

Az ebédlő melletti terem bérleti díja fűtési szezonba (bruttó): 1.000 ,- Ft/ óra + 300 Ft,- /óra

Egyéb rendelkezések:

A fenntartó, valamint az intézmény dolgozói 50 %-os mértékű terembérleti és eszközhasználati díjban részesülnének.

A használatra vonatkozó szerződést az intézmény vezetője készíti el.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

Határozati javaslat

*A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás fenntartásában lévő
Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda- Bölcsőde
intézmény használatában lévő helyiségek díjának
meghatározása*

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Társulás fenntartásában lévő Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda- Bölcsőde intézmény használatában lévő helyiségek használati díját az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Az ebédlő bérleti díja alkalmanként 50 főig (bruttó): 40.000, - Ft

Az ebédlő bérleti díja alkalmanként 50 fő felett további (bruttó): 400 Ft/ fő

Az ebédlő bérleti díja alkalmanként 50 főig fűtési szezonban (bruttó): 40.000,- Ft + 7.000, - Ft

Az ebédlő melletti terem bérleti díja (bruttó): 1.000, - Ft / óra

Az ebédlő melletti terem bérleti díja fűtési szezonba (bruttó): 1.000 ,- Ft/ óra + 300 Ft,- /óra.

A fenntartó, valamint az intézmény dolgozói 50 %-os mértékű terembérleti és eszközhasználati díjat fizetnek.

E határozatban nem szabályozott kérdésekben , valamint a használati szerződés egyéb feltételeiről az intézményvezető dönt.

Felelős: elnök, intézményvezető

Határidő: értelemszerűen, folyamatos

Sellye, 2016. április 20.

Nagy Attila
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2015. április 20-i
rendes/rendkívüli ülésére

Napirendi pont sorszáma	5. napirend
Tárgy:	<i>Intézményi és étkezési térítési díjak felülvizsgálata, a munkahelyi és vendég étkeztetés térítési díjainak jóváhagyása</i>
Előterjesztő:	dr.Szalóky Ildikó jegyző
Előterjesztést készítette:	Balaskovicsné Kiss Adrienn pü. osztályvezető
Előterjesztésnek költségvetési vonzata	<u>van/nincs</u>
Pénzügyi vezető véleményt	csatolt/ <u>nem csatolt</u>pü. vezető
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	<u>igen/nem</u> jegyző
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű/minősített</u>
Döntési forma:	határozat
Döntéshozatal módja:	<u>nyílt ülésen kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni</u>
Véleményezésre megkapta:	

Tisztelt Társulási Tanács!

Előzmények:

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás(továbbiakban: Társulás) fenntartásában lévő Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde intézmény (tagintézményeivel együtt) látja el a gyermekétkeztetési feladatokat. Az intézmény vezetője kérelemmel fordult a fenntartó Társulás felé, (lásd az előterjesztés I. melléklete) az étkezési normák, illetve a térítési díjak felülvizsgálata céljából. Az élelmiszer nyersanyagok piaci árának emelkedése miatt az étkezési nyersanyagköltségek (normák), valamint a térítési díjak éves felülvizsgálatára óta nem került sor.

A kérelemben szereplő változás indoka továbbá, hogy 2015. szeptember 1. napjától fokozatosan életbe lép a közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírásokról szóló 37/2014. (IV. 30.) EMMI rendelet, amely miatt a nyersanyagköltségek növekednek. Ez a jogszabályváltozás nagymértékben sújtja a főzőkonyhákat is, és a nyersanyag előállítókat is. Az

étkeztetési díjat év közben nem lenne tisztességes emelni, ugyanakkor a jelenlegi díjak tarthatatlanok. A kérelem szerinti, 2016.május 1-től életbe lépő változás átlagosan%-os áremelkedést tartalmaz. A térítési díj emelésnél figyelemmel szükséges lenni a központi támogatás év közbeni figyelemmel kísérésére.

logszabályi háttér:

Az Országgyűlés 2012. november 26-án elfogadta az egyes szakosított szociális és gyermekvédelmi szakellátási intézmények állami átvételéről és egyes törvények módosításáról szóló 2012. évi CXCV. törvényt, amely — többek között — módosította a gyermekétkeztetésre vonatkozó szabályokat is. Ez alapján a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban Gyvt.) 151.§ (2) bekezdése 2013. január 1-jétől az alábbi rendelkezést tartalmazza: „Ha a szülő (törvényes képviselő) eltérően nem rendelkezik, a nem állami fenntartó az általa fenntartott nevelési-oktatási intézményben, a települési önkormányzat az általa fenntartott óvodában és a közigazgatási területén az állami intézményfenntartó központ által fenntartott nevelési oktatási intézményben, a fenntartó az egyéb állami fenntartású intézményben a gyermekek és a tanulók számára az óvodai nevelési napokon, illetve az iskolai tanítási napokon biztosítja a déli meleg főétkeztést és két további étkeztést.”

A Gyvt. 21/A. § - a rendelkezik az intézményi gyermekétkeztetésről: „(1) Ha a szülő, törvényes képviselő eltérően nem rendelkezik, az intézményi gyermekétkeztetés keretében a nem bentlakásos intézményben

a) a bölcsődei ellátásban részesülő gyermekek részére az ellátási napokon a reggeli főétkeztést, a déli meleg főétkeztést, valamint tízórai és uzsonna formájában két kísétkézt,

b) a gyermekek és a tanulók számára az óvodai nevelési napokon, valamint az iskolai tanítási napokon az óvodában és a nem bentlakásos nevelési-oktatási intézményben a déli meleg főétkeztést, valamint tízórai és uzsonna formájában két kísétkézt kell biztosítani.

(2) Intézményi gyermekétkeztetésben részesülhet az iskolában az a tanuló is, aki a napközit nem veszi igénybe. Az étkezések közül az ebéd külön is igényelhető.

(3) Az (1) bekezdés szerinti gyermekétkeztetést biztosítja

a) a települési önkormányzat

aa) az általa fenntartott bölcsődében és óvodában, továbbá

ab) a közigazgatási területén az állami intézményfenntartó központ, valamint az állami szakképzési és felnőttképzési szerv (e § alkalmazásában a továbbiakban együtt: köznevelési fenntartó) által fenntartott nem bentlakásos nevelési-oktatási intézményben,

b) az egyházi és a nem állami fenntartó az általa fenntartott nem bentlakásos intézményben,

c) a fenntartó az egyéb állami fenntartású nem bentlakásos intézményben.”

A Gyvt. 151. § (2f) alapján: „ Ha a 21/A. § (1), (4) és (6) bekezdése szerinti gyermekétkeztetést a települési önkormányzat biztosítja, úgy az intézményi térítési díjat a települési önkormányzat állapítja meg.

(3) A gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege.”

A fizetendő intézményi térítési díjak megállapítása a fenntartó, jelen esetben a Társulás hatáskörébe tartozik.

A Gyvt. 29. § (1) bekezdése szerint : „ A fenntartó önkormányzat a személyes gondoskodást nyújtó ellátások (a továbbiakban: személyes gondoskodás) formáiról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjról rendeletet alkot.

(2) Ha törvény másként nem rendelkezik, a fenntartó önkormányzat rendeletben szabályozza²¹³

a) az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodás formáit,

b) az önkormányzat által biztosított ellátás igénybevételére irányuló kérelem benyújtásának módját és a kérelem elbírálásának szempontjait,

c) az intézményvezető hatáskörében - külön eljárás nélkül - biztosítható ellátásokat,

d) az ellátás megszűnésének eseteit és módjait,

e) a fizetendő térítési díjak mértékét, csökkentésének és elengedésének eseteit, módjait.

(3)²¹⁴ Ha önkormányzati társulás gyermekjóléti, gyermekvédelmi ellátást nyújt, akkor a társulási megállapodásban erre kijelölt települési önkormányzat - a társulási megállapodásban meghatározottak szerint - a nyújtott ellátásokról, azok igénybevételéről és a fizetendő térítési díjakról rendeletet alkot."

Gyermekjóléti ellátásként a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás intézményei útján gyermekjóléti szolgáltatást, gyermekek napközbeni ellátása keretében a közoktatási törvény hatálya alá tartozó óvodai és óvoda-bölcsődei ellátást biztosít az igénylők részére.

Feladatellátási szerződés alapján *Sellye, Kákics, Marócsa, Okorág, Drávaiványi, Sósvertike, Drávasztára*, illetve *Csányoszló, Nagycsány, Besence*, továbbá *Magyarmecske, Magyartelek, Kisasszonyfa* községek részére a Gyvt. szerinti gyermekétkeztetést szintén a Társulás az Ormánság Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde intézményén (tagintézményein) keresztül biztosítja.

A Gyvt. 151.§ (3) bekezdése értelmében a gyermekek napközbeni ellátása (a továbbiakban: gyermekétkeztetés) intézményi térítési díjának alapja az ételmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege.

Az Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde intézményben (tagintézményeiben is) javasolt nyersanyag norma (áfa nélkül)

	régi	új Ft-ban
óvoda		
tízórai	40.-	68.-
ebéd	205.-	185.-
uzsonna	35.-	56.-
összes napi étkezés	280.-	309.-
Intézményi térítési díj áfával	357,-	392,-
6-10 éves korig		
tízórai	50.-	48.-
ebéd	205.-	200.-
uzsonna	45.-	91.-
összes napi étkezés	300.-	339,-
Intézményi térítési díj áfával	381,-	431,-
11-14 éves korig		
tízórai	50.-	56.-
ebéd	205.-	235.-
uzsonna	45.-	107.-
összes napi étkezés	300.-	398.-
Intézményi térítési díj áfával	381,-	505.-

A Társuláshoz tartozó Ormánsági Tücsök Óvoda, Egység Óvoda- Bölcsőde intézményben valamint Tagintézményeiben dolgozó intézményi alkalmazottak, valamint a vendég-étkezők térítési díjának megállapítása a jövőben az intézményben és tagintézményeiben egységes lenne.

Az Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde intézményben (tagintézményeiben is) javasolt nyersanyag norma a Társuláshoz tartozó Ormánsági Tücsök Óvoda, Egység Óvoda-Bölcsőde intézményben valamint Tagintézményeiben dolgozó intézményi alkalmazottak térítési díjára:

A nyersanyagnorma a jelenlegi 240,- Ft-ról 298 Ft,- ra változna, így az **intézményi alkalmazottak** étkezési térítési díja 298 Ft + Áfa összegre módosulna.

Az Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda- Bölcsőde intézményben (tagintézményeiben is) javasolt nyersanyag norma a **vendég-étkezők** térítési díjára:

A nyersanyagnorma a jelenlegi 240,- Ft-ról 298 Ft,- ra változna, valamint az egy adagra jutó önköltségen és rezsiköltségen továbbra is 1,75 %-os haszonkulcs maradna, így a vendég-étkezők étkezési térítési díja 298 Ft + Áfa + 1,75 % összegre módosulna.

Vendég-étkezők javasolt térítési díja az alábbiak szerint változna- a feltüntetett díj az Áfa-t is tartalmazza:

	Selye konyha (Ft)	Magyarmecske konyha (Ft)	Csányoszró konyha (Ft)
Régi	530	530	530
Új	662	662	662

A Társuláshoz tartozó Ormánsági Tücsök Óvoda, Egység Óvoda- Bölcsőde intézményben valamint Tagintézményeiben dolgozó intézményi alkalmazottak javasolt térítési díja az alábbiak szerint változna:

	Selye konyha (Ft)	Magyarmecske konyha (Ft)	Csányoszró konyha (Ft)
Régi	350	360	350
Új	380	380	380

A Gyvt. 148. §-ának (5) bekezdése határozza meg azokat a feltételeket, amelyek alapján a gyermek 50 vagy 100%-os kedvezményben részesülhet, ezenkívül a fenntartó szociális helyzet alapján kérelemre átvállalhatja az étkeztetési költségek egészét vagy egy részét. („ A személyi térítési díj összege önkormányzati intézmény esetén a fenntartó rendeletében, más fenntartó esetén a fenntartó képviselőjére jogosult testület, személy írásbeli döntésében foglaltak szerint csökkenthető, illetve elengedhető, ha a kötelezett jövedelmi viszonyai ezt indokolttá teszik.”)

Díjhátralék beszedése közétkeztetés esetén:

A közoktatási intézmény semmilyen jogszabály alapján nem kötelezett arra, hogy ingyen étkeztesse a gyermeket, ha a Gyvt., illetve szociális helyzete alapján az nem indokolt. Tehát nincs olyan jogszabály, ami szerint a nem fizető szülő gyermeke ne lenne kizárható az étkeztetésből. Az étkeztetéssel szolgáltatást nyújt az iskola, amelyet a szülő vagy igénybe vesz, vagy nem. Ha igénybe veszi, akkor köteles érte díjat fizetni. Tehát polgári jogi jogviszony van a felek között, ezért a behajtásra a Ptk. előírásai szerint van lehetőség az intézménynek.

A követelés behajtásánál, illetve elengedésénél figyelemmel kell lenni az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. tv. (Áht.) 108. §-ában foglaltakra, amely szerint az államháztartás alrendszerének követeléseiről lemondani csak törvényben, a helyi önkormányzatnál, a helyi önkormányzat rendeletében meghatározott módon és esetekben lehet. A kis összegű, 100 000 Ft alatti követelést nem kötelező behajtásra előírni, ugyanakkor figyelembe kell venni, hogy az

egyenként kis összegű követelésállomány is olyan nagy összeget tehet ki, amelyről nem tud lemondani az intézmény.

A díjtartozás behajtására tehető intézkedések a következők: fizetési felszólítás küldése a szülőnek, esetleges részletfizetésben történő megállapodás a szülővel. Ha ezek nem vezetnek eredményre, akkor élhet az intézmény a fizetési meghagyásos eljárással, amely közjegyzői hatáskörbe tartozik. A fizetési meghagyásos eljárást a 2009. évi L. törvény szabályozza. Ez egy viszonylag olcsó és gyors eljárás. Az alapeljárásban a díj mértéke nem lehet kevesebb annyszor 1000 forintnál, mint ahány érintett fél van. A díjalap a pénzkövetelés megindításakor fennálló tartozás 3%-a, de minimum 5000 Ft, maximum 300 000 Ft.

Fel kell mérni, hogy melyek azok a tartozások, amelyek érvényesítésére fizetési meghagyásos eljárás keretében van esély, és mekkora az a tartozás, amelynél megéri az eljárási költségeket megfizetni. Azoknál a családoknál, amelyeknél a szociális alapon történő étkezésidő-fizetés átvállalásának feltételei felmerülhetnek, tájékoztatni kell őket arról, hogy írásbeli kérelmet terjeszthetnek elő az önkormányzatnál, amely alapján az önkormányzat szociális alapon átvállalhatja a térítési díjat vagy annak egy részét.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

..../2016.(IV.20.) SKTT Határozati javaslat

*A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás fenntartásában lévő
közétkeztetési feladatellátást biztosító intézmények intézményi
étkezési térítési díjairól*

1. A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás az Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde intézmény fenntartásában működő konyhákon keresztül biztosítja az intézmény ellátási területét érintően a gyermekétkeztetést.

2. A Társulási Tanács az intézményi térítési díjak emelésére vonatkozó javaslatot az írásbeli előterjesztéssel egyezően az alábbi összegben fogadja el:

a. Óvodai étkezés

tízórai:	68.-Ft
ebéd:	185.-Ft
uzsonna:	56.-Ft
összesen	309.-Ft

b. Általános Iskolai étkezők I. kategória:

6-10 éves korig

tízórai:	48.- Ft
ebéd:	200.-Ft
uzsonna:	91.-Ft
összesen:	339.- Ft

c. Általános Iskolai étkezők II. kategória:

11-14 éves korig

tízórai:	56.-Ft
ebéd:	235.-Ft
uzsonna:	107.-Ft
összesen:	398.-Ft

3. A fenti térítési díjak az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összegén alapulnak és a hatályos jogszabályok szerint felszámítandó Áfa-t nem tartalmazzák.

4. A Gyvt. 29.§.(3) bekezdése alapján a fizetendő térítési díjat Sellye Város Önkormányzat képviselő-testülete rendeletben szabályozza.

5. A Társulási Tanács a munkahelyi vendéglátás intézményi térítési díját egységesen: az alábbiak szerinti összegben fogadja el:
- Nyersanyagnorma Ft/ebéd: 298.-Ft+ ÁFA
 - Intézményi rezsi költség: 223.-Ft + ÁFA
 - Intézményi térítési díj Ft/nap: 521.-Ft + ÁFA
6. A Társulási Tanács az intézményi dolgozó közalkalmazott intézményi térítési díját a vendégebéd térítési díjának 51 %-ában, 299.Ft+ ÁFA összegben fogadja el.
7. A fentiek szerint elfogadott térítési díj alkalmazásának kezdő időpontja 2016. május 1. napja.

Felelős: elnök, intézményvezető
Határidő: értelemszerűen, folyamatos

Sellye, 2016. április 12.

Nagy Attila
elnök

ELŐTERJESZTÉS

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2015. április 20-i rendes/rendkívüli ülésére

Napirendi pont sorszáma	6. napirend
Tárgy:	<i>A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti megállapodás módosítása (a gazdasági-jogi-ügyviteli feladatokra)</i>
Előterjesztő:	dr.Szalóky Ildikó jegyző
Előterjesztésnek költségvetési vonzata van/nincs	<u>van</u> /nincs
Pénzügyi vezető előterjesztést látta Pü.vezető	<u>fedezet éves költségvetésben biztosított</u> / költségvetés módosításával biztosított / nem biztosított
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel: jegyző	<u>igen</u> /nem
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű</u> /minősített
Döntési forma:	rendelet/ <u>határozat</u> (normatív, hatósági, egyéb)
Döntéshozatal módja	<u>nyílt ülésen</u> kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	

Tisztelt Társulási Tanács!

Előzmények:

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és a Sellyei Polgármesteri Hivatal 2013. január 1-jei hatállyal a munkaszervezet feladatainak ellátására megállapodást kötött a munkaszervezet és a központi támogatás megszűnése miatt a a működtetés feladatait a Hivatal vállalta a 4./ pontban rögzített- 1 fő jogász napi 2 órában, illetve 1 fő felsőfokú pénzügyi végzettségű munkavállaló napi 2 órában történő foglalkoztatása, illetve teljes költsége megtérítése mellett.

A Társulás a 2013-2015.évi költségvetésében ilyen jellegű kiadást nem tervezett, viszont a Hivatalnál csak a pénzügyes kolléga - Patkó László 2 órás foglalkoztatás keretében látta el ezeket a feladatokat jelképes megbízási díj ellenében
A feladatellátás - mint, ahogy tapasztaltuk is több területen- nem működött zökkenőmentesen, hiányzik a belső kontroll, az információ-áramlás.
Erre tekintettel is volt szükséges a tagönkormányzatok minimális 160,-Ft/lakosság/év hozzájárulása.

Fent leírtak alapján a megállapodás módosításának jóváhagyását kéri a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal a fenntartó Sellye Város Önkormányzatától, illetve a Társulástól az alábbiak szerint:

A megállapodás keretében a Hivatal vállalja hogy ellátja a Társulás Társulási Tanácsa, mint döntéshozó szervének működésével kapcsolatos adminisztratív, szervezési, döntés – előkészítési, végrehajtási és pénzügyi – gazdálkodási feladatokat, nevezetesen:

- megszervezi a Társulási Tanács és a bizottságok üléseit, előkészíti és végrehajtja a Tanács döntéseit,
- vezeti a Társulási Tanács és a bizottságok üléseinek jegyzőkönyveit,
- figyeli a pályázati lehetőségeket,
- intézi a Társulás nyertes pályázatainak adminisztrációs ügyeit,
- ellátja és koordinálja a gazdálkodási, költségvetés tervezésével, végrehajtásával, beszámolásával kapcsolatos feladatokat,
- nyilvántartja a Társulásnak az OTP Bank Sellyei Fiókjánál vezetett elkülönített számláinak és házipénztárának pénzforgalmát,
- ellát minden olyan tevékenységet, amelyet a Társulási Tanács a feladatkörébe utal.

A Hivatal a fenti feladatellátásért 2016.évben havi 158.250 Ft működési célú támogatásra jogosult, melyet a Társulás a tagdíjbevételekből biztosít.

A Társulás 2016.évi költségvetésében 2.546.000,- Ft keretösszeg szerepel a munkaszervezeti feladatok ellátására (2016.évi 1.899.000,-Ft, 2013-2015.évek: 647.000,-Ft, ami töredéke a felmerült költségeknek) , ezen túl 1 fő pénzügyes kolléga éves költségeinek 1/3-d részét tekintve további 606.000,- Ft kerül a Hivatal részére átadásra, amit szintén tartalmaz a költségvetés.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

Mellékletek:

- *Megállapodás 2012.12.14.*
- *Megállapodás tervezet*

.../2016.(IV.20.) SKTT Határozati javaslat

*A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és a Sellyei
Közös Önkormányzati Hivatal közötti megállapodás
módosításáról (a gazdasági-jogi-ügyviteli feladatokra)*

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal közötti megállapodás módosítását az előterjesztéshez csatolt tartalommal jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző, pü. osztályvezető

Sellye, 2016. április 8.

Nagy Attila
elnök

MEGÁLLAPODÁS

a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás munkaszervezeti feladatainak ellátására

amely létrejött egyrészről Sellye Város Polgármesteri Hivatal, mint székhelytelepülés polgármesteri hivatala, a továbbiakban: *Hivatal* (székhely: 7960 Sellye, Dózsa Gy. u. 1., képviseli: dr. Fekete Géza jegyző),

másrészről a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás, a továbbiakban: *Társulás* (7960 Sellye, Dózsa Gy. u. 1., képviseli: Nagy Attila: elnök),

mint Felek (továbbiakban: *Felek*) között az alulírott helyen és napon az alábbi feltételekkel:

1./ Szerződő Felek rögzítik, hogy a Társulás - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 95. § (4) bekezdésében valamint 157. § c. pontjában foglaltakra tekintettel – munkaszervezeti feladatainak ellátására megbízza a Hivatalt, mint a Társulás székhelytelepülésének polgármesteri hivatalát.

2./ Sellye Város Polgármesteri Hivatal önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

3./ Jelen megállapodás keretében a Hivatal vállalja, hogy ellátja a Társulás Társulási Tanácsa, mint döntéshozó szervének működésével kapcsolatos adminisztratív, szervezési, döntés – előkészítési, végrehajtási és pénzügyi – gazdálkodási feladatokat, nevezetesen:

- megszervezi a Társulási Tanács és a bizottságok üléseit, előkészíti és végrehajtja a Tanács döntéseit,
- vezeti a Társulási Tanács és a bizottságok üléseinek jegyzőkönyveit,
- figyeli a pályázati lehetőségeket,
- intézi a Társulás nyertes pályázatainak adminisztrációs ügyeit,
- ellátja a gazdálkodási, költségvetés tervezésével, végrehajtásával, beszámolásával kapcsolatos feladatokat,
- nyilvántartja a Társulásnak az OTP Bank Sellyei Fiókjánál vezetett elkülönített számlájának pénzforgalmát
- ellát minden olyan tevékenységet, amelyet a Társulási Tanács a feladatkörébe utal.

4./ A Társulás a 3./ pontban megnevezett feladatok ellátásával összefüggésben felmerült személyi kiadásokat köteles megtéríteni a Hivatal részére az alábbiak szerint:

- 1 fő jogász végzettségű munkavállaló köztisztviselői jogviszony keretében, napi 2 órában történő foglalkoztatásának juttatását és annak járulékait, továbbá
- 1 fő felsőfokú pénzügyi végzettségű munkavállaló köztisztviselői jogviszony keretében, napi 2 órában történő foglalkoztatásának juttatását és annak járulékait.

dr. Kőrösi

A Társulás a pénzeszköz átadást havi ütemezésben végzi.

5./ A Társulás vállalja, hogy a 4./ pontban megjelölt 2 fő foglalkoztatásához kapcsolódó személyi juttatás előirányzatai, járulékai a Társulás éves tervezett költségvetésébe beépítésre kerülnek.

6./ A Hivatal vállalja, hogy a Társulás számára ülések megtartása céljára díjmentesen rendelkezésre bocsátja a Hivatal emeleti nagytermét.

A Társulás tudomásul veszi, hogy a nagytermet a Hivatal jegyzőjével és a járási hivatal vezetőjével való előzetesen egyeztetést követően veheti igénybe.

6./ A Felek megállapodnak abban, hogy Hivatal a 4./ pontban megállapított költségtérítésen felül egyéb követeléssel nem élhet a Társulással szemben.

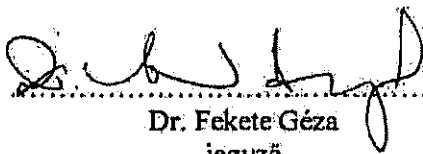
7./ Felek megállapodnak abban, hogy együttműködésük során a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a mindenkor hatályos költségvetési törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) kormányrendelet, továbbá a költségvetési szervek gazdálkodásával összefüggő egyéb jogszabályok szerint járnak el.

8./ Társulás tudomásul veszi, hogy 2013. január 01. napjától a Hivatal helyébe jogutódként Sellye Város Közös Hivatala lép.

9./ Jelen megállapodás négy eredeti példányban készült, melyből kettő példány a Hivatalt, kettő példány pedig a Társulást illeti meg.

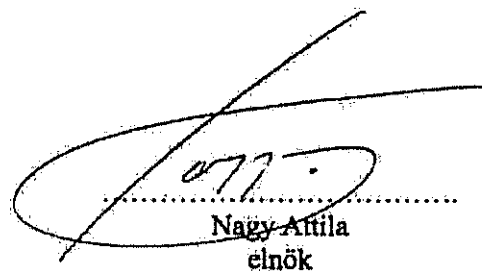
10./ Jelen megállapodás 2013. január 1-jével lép hatályba és határozatlan időre szól. Jelen megállapodást a felek indoklási kötelezettség nélkül bármikor felmondhatják a másik szerződő félhez intézett írásbeli nyilatkozattal, 3 hónapos felmondási idő mellett.

Sellye, 2012. 12. 14.


.....
Dr. Fekete Géza
jegyző

Sellye Város Polgármesteri Hivatal




.....
Nagy Anitla
elnök

Sellyei Kistérségi Töbpcélú Társulás



MEGÁLLAPODÁS

a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás munkaszervezeti feladatainak ellátására

amely létrejött egyrészről **Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal**, mint székhelytelepülés közös hivatala, a továbbiakban: *Közös Hivatal* (székhely: 7960 Sellye, Dózsa Gy. u. 1., képviseli: dr. Szalóky Ildikó jegyző),

másrészről a **Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás**, a továbbiakban: *Társulás* (7960 Sellye, Dózsa Gy. u. 1., képviseli: Nagy Attila: elnök),

mint Felek (továbbiakban: *Felek*) között az alulírott helyen és napon az alábbi feltételekkel:

1./ Szerződő Felek rögzítik, hogy a Társulás - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 95. § (4) bekezdésében valamint 157. § c. pontjában foglaltakra tekintettel – munkaszervezeti feladatainak ellátására megbízza a Közös Hivatalt, mint a Társulás székhelytelepülésének közös hivatalát.

2./ A Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

3./ Jelen megállapodás keretében a Közös Hivatal vállalja, hogy ellátja a Társulás Társulási Tanácsa, mint döntéshozó szervének működésével kapcsolatos adminisztratív, szervezési, döntés – előkészítési, végrehajtási és pénzügyi – gazdálkodási feladatokat, nevezetesen:

- megszervezi a Társulási Tanács és a bizottságok üléseit, előkészíti és végrehajtja a Tanács döntéseit,
- vezeti a Társulási Tanács és a bizottságok üléseinek jegyzőkönyveit,
- figyeli a pályázati lehetőségeket,
- intézi a Társulás nyertes pályázatainak adminisztrációs ügyeit,
- ellátja és koordinálja a gazdálkodási, költségvetés tervezésével, végrehajtásával, beszámolásával kapcsolatos feladatokat,
- nyilvántartja a Társulásnak az OTP Bank Sellyei Fiókjánál vezetett elkülönített számláinak és házipénztárának pénzforgalmát,
- ellát minden olyan tevékenységet, amelyet a Társulási Tanács a feladatkörébe utal.

4./ A Társulás a 3./ pontban megnevezett feladatok ellátásával összefüggésben felmerült személyi kiadásokat, köteles megtéríteni a Hivatal részére az alábbiak szerint:

- 1 fő jogász végzettségű munkavállaló köztisztviselői jogviszony keretében, napi 1 órában történő foglalkoztatásának juttatását és annak járulékait;
- 1 fő felsőfokú pénzügyi végzettségű munkavállaló köztisztviselői jogviszony keretében, napi 1 órában történő foglalkoztatásának juttatását és annak járulékait;

- 1 fő pénzügyi végzettségű munkavállaló köztisztviselői jogviszony keretében személyi juttatásai és annak járulékai teljes költségének 33 %-át ;
- 1 fő középiskolai végzettségű, ügyviteli feladatokat ellátó munkavállaló köztisztviselői jogviszony keretében, napi 1 órában történő foglalkoztatásának juttatását és annak járulékait.

5./ A Társulás vállalja, hogy a 4./ pontban megjelölt 3 fő foglalkoztatásához kapcsolódó személyi juttatás előirányzatai, járulékai - ami a 2016.évben 2.505.000,-Ft (158.250Ft/hó*12hó+50.500 Ft/hó*12 hó) - a Társulás éves tervezett költségvetésébe beépítésre kerülnek. A Társulás a havi összeget a tárgyhót követő hó 10-ig a Közös Hivatal 11731128-15724083 számú bankszámlájára utal át.

6./ A Felek megállapodnak abban, hogy a Közös Hivatal a 4./ pontban megállapított költségtérítésen felül egyéb követeléssel nem élhet a Társulással szemben.

7./ Felek tudomással bírnak arról, hogy a Társulás fenntartásában lévő költségvetési szervek gazdálkodásával kapcsolatos, Közös Hivatal által ellátott feladatokról, az egyes költségvetési szervekkel kötött Munkamegosztási megállapodásokban rendelkeznek.

8./ Felek megállapodnak abban, hogy együttműködésük során a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a mindenkor hatályos költségvetési törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011 (XII. 31.) kormányrendelet, továbbá a költségvetési szervek gazdálkodásával összefüggő egyéb jogszabályok szerint járnak el.

9./ Jelen megállapodás négy eredeti példányban készült, melyből kettő példány a Közös Hivatalt, kettő példány pedig a Társulást illeti meg.

10./ Jelen megállapodás 2016. január 1- jével lép hatályba, melyet a Társulás a .../2016.(...) számú határozatával hagy jóvá. Ezzel egyidejűleg a Felek között 2013. január 1-től hatályos a 3./ pontban foglalt feladatokra vonatkozó Megállapodás hatályát veszti.

Jelen megállapodást felek indoklási kötelezettség nélkül bármikor felmondhatják a másik szerződő félhez intézett írásbeli nyilatkozattal, 3 hónapos felmondási idő mellett.

Sellye, 2016.....

.....
 Dr. Szalóky Ildikó
 jegyző
 Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal

.....
 Nagy Attila
 elnök
 Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás

**...../2016. (IV.20.) számú határozata
a társulás 2015. évi költségvetéséről szóló 9/2015. (II.12.) határozatának
módosításáról**

1. A Társulási szintű bevételi, kiadási előirányzatokat érintő módosítások

(1) A 2015. március 1. és 2015. december 31. között pótelőirányzatként a támogatások, átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek előirányzatának növelése, a társulás bevételi előirányzatokat érintő határozatainak átvezetése miatt az alaphatározatban megállapított

**Költségvetési kiadási főösszegét + 27 636 E Ft-tal
Költségvetési bevételi főösszegét + 27 636 E Ft-tal**

módosítja és a társulás 2015. évi

**módosított költségvetési bevételét 477 762 E Ft-ban
módosított költségvetési kiadását 477 762 E Ft-ban**

állapítja meg.

(2) A kiadási főösszegen belül a módosított kiemelt előirányzatokat

475 861E Ft Működési költségvetés módosított kiadásai
252 716 E Ft Személyi juttatások
65 870 E Ft Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó
125 701 E Ft Dologi kiadások
0E Ft Ellátottak pénzbeli juttatásai
31 574 E Ft Egyéb működési célú kiadások
0 E Ft Pénzforgalom nélküli kiadások
1 901E Ft Felhalmozási költségvetés módosított kiadásai
1 901 E Ft Beruházások
0 E Ft Felújítások
0 E Ft Egyéb felhalmozási kiadások
0 E Ft Tartalék
0 E Ft Költségvetési, vállalkozási maradvány átvétele
0 E Ft Finanszírozási kiadások

jogcímenkénti megoszlásban állapítja meg.

2. A társulást érintő módosítások

(a) A társulás személyi juttatások előirányzatát 9 007 E Ft-tal, a munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó előirányzatát 462 E Ft-tal, a dologi kiadások (szakmai anyagbeszerzés, egyéb üzemeltetési kiadások, egyéb szakmai szolgáltatások) előirányzatát 9 931 E Ft-tal, illetve a finanszírozási kiadások előirányzatát 0 E Ft-tal emeli és ezzel egyidejűleg a tartalék előirányzatát 0 E Ft-tal csökkenti. Ezen túlmenően a működési bevételek előirányzata 10 400 E Ft-tal növelésre kerül.

(b) A társulás költségvetésében jóváhagyott fejlesztési feladatok 2015. évi előirányzatát az alábbiak szerint módosítja: a beruházások előirányzatát 1 401 E Ft-tal, a felújítások előirányzatát 0 E Ft-tal, a felhalmozási célú átvett pénzeszközök előirányzatát 0 E Ft-tal megemeli, míg a felhalmozási célú támogatások előirányzatát 0 E Ft-tal csökkenti.

3. A költségvetési határozat módosításának részletezése

A társulás költségvetésének módosítás utáni adatait az 1. ; a 2.1.-2.2.; és a 3. és 4. számú mellékletek tartalmazzák.

4. A határozat végrehajtásának rendje

Határidő: azonnal

Felelős: Társulás elnöke, SKÖH jegyző

Sellye Kistérségi Többcélú Társulás
2015. ÉVI ÖSSZEVONT MÉRLEGE

BEVÉTELEK

I. sz. táblázat

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2015. évi	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)		
1.1.	Nemzetiégi Önkormányzat működésének általános támogatása		
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás		
1.3.	Közművelődési tevékenység működés támogatása		
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kapacitástó támogatása		
1.5.	Egyéb támogatás		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	414 787	420 090
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		
4.	Működési bevételek	29 434	39 834
5.	Felhalmozási bevételek	309	642
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	503	350
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	445 024	460 916
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	5 102	16 846
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről		
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése		
9.3.	Elszámolt évi költségvetés maradvány igénybevétele	5 102	16 846
9.4.	Elszámolt évi vállalkozási maradvány igénybevétele		
9.5.	Betétek megszűntetése		
10.	Aldossághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei		
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)	5 102	16 846
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	450 126	477 762

**Sellye Kistérségi Többcélú Társulás
2015. ÉVI ÖSSZEVONT MÉRLEGE**

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor- szám	Kiadási jogcím	2015. évi	
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
1	2	3	4
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.+...+1.5.)	449 626	475 861
1.1.	Személyi juttatások	243 709	252 716
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	65 408	65 870
1.3.	Dologi kiadások	115 770	125 701
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai		
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	24 739	31 574
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	500	1 901
2.1.	Beruházások	500	1 901
2.2.	Felújítások		
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások		
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)		
3.1.	Általános tartalék		
3.2.	Céltartalék		
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.+3.)	450 126	477 762
5.	Finanszírozási kiadások (5.1.+5.2.)		
5.1.	Működési célú finanszírozás kiadások		
5.2.	Felhalmozási célú finanszírozás kiadások		
6.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+5.)	450 126	477 762

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-5 102	-16 846
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 11. sor - finanszírozási kiadások 5. sor) (+/-)	5 102	16 846

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
Sellye Kistérségi Többcélú Társulás

Ezer forintban!

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2015. évi módosított előirányzat	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat
	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat			
		3		6	4	7	8
1.	Önkormányzatok működési támogatásai			Statisztikai juttatások		243 709	252 716
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	414 787	420 090	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	65 408	65 870	65 870
3.	Működési bevételek (kamatbevételek)	29 434	39 834	Dologi kiadások	115 770	125 791	125 791
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	503	350	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.				Egyéb működési célú kiadások	24 739	31 574	31 574
6.				Tartalékok			
7.				Költségvetési szervek finanszírozása			
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	444 724	460 374	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	449 626	475 861	475 861
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	4 902	15 587	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 902	15 587	Likvidációs célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Kölcsön törlesztése			
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)			Forgalmi célú beföldeli, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele			Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei						
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	4 902	15 587	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	449 626	475 861	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	449 626	475 861	475 861
24.	Költségvetési hiány:	4 902	15 587	Költségvetési föbblet:	-	-	-
25.	Tárgyévi hiány:	-	-	Tárgyévi föbblet:	-	-	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
Selye Kistérségi Többréteg Társulás

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	5	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	9
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások (kiszárolás nélkül)	500	1 901	
2.	1. szőlő EU-s támogatás				1. szőlő EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek	300	642		Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3. szőlő EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4. szőlő EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	300	642		Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	500	1 901	
13.	<i>Hiany belső finanszírozási bevételek (14.+...+18)</i>	<i>200</i>	<i>1 259</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele	200	1 259		Hitelek törlesztése			
15.	Változási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16.	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú befizetés, külső pénzügyi intézmények részére			
19.	<i>Hiany külső finanszírozási bevételek (20.+...+24.)</i>				Betét elhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Prémiuming lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+...+24.)	200	1 259		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)	500	1 901	
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	500	1 901		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	500	1 901	
27.	Költségvetési hiány:	200	1 259	-	Költségvetési föbblet:	-	-	-
28.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Tárgyévi föbblet:	-	-	-

Ezer forintban!

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2014. XII.31-ig	2015. évi módosított előirányzat	Ezer forintban !	
					6.	7=(4+6)
1	2	3	4	5	6.	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2014. XII.31-ig	2015. évi módosított előirányzat	Ezer forintban !	
					6	7=(4+6)
1	2	3	4	5	6	7=(4+6)
ÖSSZESEN:						

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sellye Kistérségi Többcélú Társulás

4. számú melléklet

EU-s projekt neve, azonosítója:

ezer forintban

Források	2015.évi eredeti előirányzat	2015.évi módosított előirányzat	
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
Források összesen:			

Kiadások, költségek	2015.évi eredeti előirányzat	2015.évi módosított előirányzat	
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
Fordított ÁFA			
Összesen:			

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2015. évi előir

Támogatott neve	
Összesen:	

ELŐTERJESZTÉS

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2015. április 20-i
rendes/rendkívüli ülésére

Napirendi pont sorszáma	
Tárgy:	<i>A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás és intézményei 2015.évi költségvetése végrehajtásának ,zárszámadásának indoklása</i>
Előterjesztő:	dr.Szalóky Ildikó jegyző
Előterjesztést készítette:	Balaskovicsné Kiss Adrienn pü. oszt. vezető, Patkó László kist. ref.
Előterjesztésnek költségvetési vonzata	van/ <u>nincs</u>
Pénzügyi vezető véleményt	csatolt/ <u>nem csatolt</u>pü. vezető
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	igen/nem jegyző
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű</u> /minősített
Döntési forma:	határozat
Döntéshozatal módja:	<u>nyílt ülésen kell</u> /zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet <u>tárgyalni</u>
Véleményezésre megkapta:Bizottság

Tisztelt Társulási Tanács!

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás a Társulási Tanács által vállalt feladatokat maradéktalanul ellátta 2015-ben.

Ezek a feladatok:

- *köznevelési feladatellátás (óvodai nevelés),*
- *óvodások utaztatása,*
- *intézményi gyermekétkeztetés,*
- *területfejlesztés, pályázati tevékenység,*
- *családsegítés és gyermekjóléti szolgáltatás,*

- *családi napközi ellátás,*
- *egyéb ellátás (egészségügyi, környezet- és természetvédelmi, esélyegyenlőségi).*

A Társulás a köznevelési feladatellátás keretében 2015. évben biztosította a kistérségi fenntartásban lévő óvodák működését. Ebben az évben óvodák és konyhák működtek a kistérségi rendszerben az alábbi intézményrendszerben: egyik köznevelési intézményünk, az Ormánsági Tücsök Óvoda 3 óvodai intézményegységgel (Sellyei Óvoda, Csányoszrói Óvoda, Magyarmecskői Óvoda) és 3 konyhai intézményegységgel (sellyei konyha, csányoszrói konyha, magyarmecskői konyha), a másik köznevelési intézményünk a Vajszlói Aprófalva Óvoda 2 óvodai intézményegységgel (Vajszlói Óvoda, Bogádmindszenti Óvoda). A köznevelési intézményeink mellett még egy szociális intézmény fenntartását biztosítjuk: Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat. Ez a szociális intézmény átalakult 2016. január 1.-vel Selye és Térsége Család,- Gyermekjóléti Szolgálat, Családi Napközi néven. A Társulás a fenntartói tevékenységet ezekben az intézményekben a gazdálkodási év egészében biztosította és megvalósította, viszont nem volt zökkenőmentes és zavartalan a fenntartott intézmények finanszírozása. A Társulás tag-önkormányzatainak nehéz anyagi helyzete miatt a köznevelési feladatellátáshoz szükséges önkormányzati hozzájárulásokat folyamatos késedelemmel teljesítették a Társulás felé, így a fenntartott köznevelési intézmények finanszírozása is elmaradásban volt évközben, ám év végére megfelelő mértékben sikerült finanszírozni az intézményeket, de az előirányzatok teljes mértékben nem kerültek finanszírozásra. A tartozások nem olyan mértékűek voltak, mint az előző évben, és javuló tendenciát mutatott a likviditása a rendszernek. A szállító állományok az intézményi beszámolók könyvviteli mérlegében ki lettek mutatva. A Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat könyvviteli mérlegében nem volt, a Vajszlói Aprófalva könyvviteli mérlegében nem volt, az Ormánsági Tücsök Óvoda könyvviteli mérlegében 11 079 ezer Ft szerepel kötelezettségként. Ez magas összeg, ám ez a 2016. január hónap első napjaiban lecsökkent 5 millió Ft alatti nagyságra, így ez viszont kezelhető nagyságrend. Gyakorlatilag a számlák év végi rendezése átcúszott a következő naptári év elejére, ezzel indokolható a magas év végi záró összeg.

2012. december 31.-én megszűnt az Önálló Munkaszervezete a Társulásnak, így ahogy az elmúlt években azóta, a 2015. évben is a szervezeti feladatokat a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal látta el, amely a jegyző és a kistérségi pénzügyi referens tevékenységével valósult meg folyamatosan egész évben. 2016. évben a kistérségi pénzügyi referens napi 2 órás munkaköre megszüntetésre került, és a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztálya vette át a gazdálkodási feladatokat. Társulásnak állományi

létszáma, dolgozói létszáma nem volt az év során. Pályázatai az előző években lezárultak. A Társulás a korábbi években lezárt, de fenntartási időszakban lévő pályázatok nyomkövetési, fenntartási jelentéseit folyamatosan megoldotta, ezeknek a helyszíni ellenőrzéseit segítette és biztosította a fenntartási időszakban lévő pályázatok szabályszerű megfelelését.

A Társulás szociális intézménye a Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat tevékenységén keresztül kistérségi szinten látja el a családsegítés és gyermekjóléti feladat ellátását, így közvetlen ráhatásunk van a családsegítés és gyermekjóléti alapfeladat ellátására. Az intézmény gazdálkodása zavartalanul működött 2015. évben, ám magas önkormányzati hozzájárulás párosult már évek óta a működéshez. A feladatellátást törvényi változások és finanszírozási rendszerbeli változások kísérték a 2016 évre, így átalakult az intézményrendszer.

Egyéb ellátások között említést érdemel:

- 2015. évben is támogattuk anyagilag a dél-magyarországi Nefela Jégeső-elhárítási Egyesületet, amely tevékenységével csökkentette a jégverés okozta károkat a kistérségben élők számára,
- 2015. évben is biztosítottuk ellátási szerződés útján a hétvégi fogászati ügyeleti ellátás működését a sellyei kistérség településeinek, lakosainak.

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás bevételei:

A Társulás 2015. évben is hasonló bevételi forrásokból gazdálkodott, mint az előző években. Vagyis a legnagyobb és meghatározó bevételi forrás az állami támogatás volt, amelyet a Társulás az aktuális költségvetési törvény 2. sz. mellékletéből igényelt meg feladatmutatói alapján Ft 405 364 ezer Ft teljesített összegben, amely az előző év állami támogatási összegéhez képest 7 %-os növekedést jelent. Ennek oka, hogy a köznevelési támogatások magasabb fajlagos összeggel igényelhetők a pedagógusok bérnövekedéseinek finanszírozása miatt.

Pályázati tevékenységünk nem volt 2015 évben a társulásnak, így a bevételeket nem gyarapította pályázati támogatási bevételi összeg.

A Társulás tag-önkormányzatai érzik felelősségüket a kistérségi szintű tevékenységet illetően, így költségvetésben önkormányzati hozzájárulásokat is bevételi forrásként tudunk szerepeltetni: a kistérségi fenntartásban működő köznevelési és szociális intézmények működéséhez szükséges fenntartói hozzájárulásokat kell ide sorolni bevételként, hiszen ezek segítségével tudtuk működtetni és finanszírozni a fenntartott intézményeket. Meg kell

említeni viszont, hogy a költségvetésben vállalt önkormányzati hozzájárulások teljesítése nagy nehézségeket okozott a tag-önkormányzatoknak (az önkormányzatok anyagi nehézségei miatt), és azokat a feladatokat rendkívül nehezen finanszíroztuk, amelyekben az önkormányzati hozzájárulások teljesítése nem történt meg az előirányzott mértékben.

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás kiadásai:

A Társulásnál nem jelentkezett személyi jellegű kiadás, mivel az állományi létszám egész évben 0 fő volt.

Dologi kiadásaink a tervezett előirányzatoknak megfelelően teljesültek, amelyekben az általános feladatellátáshoz szükséges kiadások jelentkeztek. A saját fenntartású köznevelési és szociális intézmények finanszírozása nem volt problémamentes, mutatja ezt az intézménytámogatási előirányzat (irányító szervei támogatás folyósítása) maradéktalan teljesítésének elmaradása. Az állami támogatáson felül szükséges forrást nagyon nehezen tudta biztosítani a Társulás. Ennek oka, hogy a tagönkormányzatok nem tudták maradéktalanul teljesíteni 2015. évi intézményfenntartói hozzájárulásukat, továbbá előző éves hozzájárulásokat sem. Ennek ellenére az intézmények működése folyamatos volt. A gazdálkodási év végén BM támogatások realizálása révén a tag-önkormányzatok nagymértékben csökkentették az év során felhalmozódott elmaradásukat, tartozásukat az intézményfenntartói hozzájárulásaik tekintetében.

A felhalmozási kiadások nem merültek fel.

Értékpapír- és hitelműveleteket nem kezdeményezett a Társulás 2015-ben sem. Részvényekkel nem rendelkezünk. Egyéb követeléssel rendelkezik a Társulás, amely a tagönkormányzatok tárgyévi és előző évekbeli hozzájárulásainak nem teljesítéséből keletkezett.

A Társulásnak rövid lejáratú kötelezettsége nincs. Egyéb kötelezettségekkel nem rendelkezik. A Társulás éves beszámolójában szerepeltetett pénzmaradvány kötött felhasználású maradvány, amely a következő gazdálkodási év eleji zavartalan gazdálkodást szolgálja.

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás vagyoni helyzetének alakulása:

A Társulás 2013. évi vagyónmérlegének főösszege **1 115 808 ezer Ft.** Ez az előző évi mérleg főösszeghez képest 2 %-os csökkenés. Ennek oka, hogy nem volt jelentős beruházás a 2015. évben, így a terv szerinti értékcsökkenések miatt a mérleg eszközök nettó értéke csökkent. A

befektetett eszközök mérlegértéke 5 %-kal csökkent, amely az előbb felsorolt okok következménye. A vagyonkezelésbe adott eszközöknél 2 %-os csökkenés tapasztalható

A Befektetett eszköz 1 084 875 ezer Ft összeggel szerepel a mérlegben, amelyből immateriális javak 0 ezer Ft, tárgyi eszközök 249 448 ezer Ft, vagyonkezelésbe adott eszközök 835 427 ezer Ft. Befektetett pénzügyi eszközök nincsenek.

A Forgóeszközök között a készletek, értékpapírok nincsenek, a pénzeszközök sor pedig 21 345 ezer Ft összeggel szerepel a mérlegben, amely 12 %-kal magasabb az előző évi állománynál. Ennek oka, hogy a pénzeszközök állományváltozásában növekedés következett be.

A Társulás mérlegben szereplő saját tőke értéke 1 104 634 ezer Ft, amely teljes mértékben előző évek, illetve tárgyévi tőkeváltozásból áll.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

Mellékletek:

- *2015.évi zárszámadásról szóló határozat*
- *2015.évi zárszámadásról szóló határozat mellékletei*

Sellye, 2016. április 8.

Nagy Attila
elnök

Sellye Kistérségi Többcélú Társulás

...../2016. (IV.20.) SKTT határozata a 2015. évi költségvetési zárszámadásáról

A Sellye Kistérségi Többcélú Társulás (továbbiakban: Társulás) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2015. évi költségvetési zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1.

A Társulás a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás költségvetési bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

468 059 E Ft	Költségvetési bevétellel
451 946 E Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
15 113 E Ft	költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

2.

A Társulási Tanács a Társulás 2015. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(a) A Társulás kiadásait, bevételeit mérlegszerűen az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(b) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a Társulás a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

(c) A Társulás a beruházási és felújítási kiadásokat beruházásonként és felújításonként a *3. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(d) A Társulás EU-s támogatással megvalósuló programja és projektje, valamint a Társuláson kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulását a *4. számú melléklet* szerint hagyja jóvá.

(e) A Társulás bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését a *5.1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(f) A költségvetési szervek (Ormánsági Tücsök Óvoda, Vajszlói Aprófalva Óvoda, Sellye Térsége Család,- és Gyermejjóléti Szolgálat, Családi Napközi) bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítését, valamint létszámkeretét a *5.2., 5.3. és 5.4. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(g) A Társulási Tanács a költségvetési szervek maradványát és annak felhasználását a *6. mellékletnek* megfelelően hagyja jóvá, illetve engedélyezi.

3.

(a) A Társulási Tanács felkéri az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

(b) A székhely önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2015. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4.

A Társulási Tanács felkéri az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési beszámoló elfogadásáról a költségvetési maradvány jóváhagyott összegéről, elvonásáról a költségvetési szervek vezetőit a rendelet kihirdetését követő 15 napon belül írásban értesítse.

5.

A Társulás Tanácsa utasítja az elnököt, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérelje figyelemmel.

Határidő: azonnal

Felelős: Társulás elnöke, SKÖH jegyző

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSENEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

1.számú melléklet

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	2015. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működés támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	414 787	420 090	413 214
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	414 787	420 090	413 214
2.6.	2.5 -ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5 -ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)			
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
4.1.1.	Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	Termékek és szolgáltatások adói			
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	29 434	39 834	37 007
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	10 818	23 748	21 522
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	11 992	4 590	4 589
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 024	7 582	6 981
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		2 759	2 759
5.8.	Kamatbevételek			1
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	600	1 155	1 155
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	300	642	642
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	300	642	642
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)	503	350	350
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	503	350	350
7.4.	7.3 -ből EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3 -ből EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	445 024	460 916	451 213
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson belülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	5 102	16 846	16 846
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	5 102	16 846	16 846
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+ 13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Központi, irányító szervei támogatás			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	A költségvetéssel nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			

Sellvei Kistérségi Többségi Társulás
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

I.számú melléklet

16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	5 102	16 846	16 846
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	450 126	477 762	468 059

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás
2015. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK ÖSSZEVONT MÉRLEGE

I.számú melléklet

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadás jogcím	2015. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	449 626	475 861	431 045
1.1.	Személyi juttatások	243 709	252 716	247 181
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	63 408	65 870	65 797
1.3.	Dologi kiadások	115 770	125 701	113 375
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	24 739	31 574	24 692
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések		755	755
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	24 739	27 995	21 113
1.11.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Átképzési díjak, érdektámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		2 824	2 824
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	500	1 901	1 901
2.1.	Beruházások	500	1 901	1 901
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Államháztartáson belüli			
3.2.	Céltartalékok			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	450 126	477 762	432 946
5.	Hitel-, kölcsönfelvétel és államháztartáson kívülről (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1.+...+6.4.)			
6.1.	Forgalmi célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgalmi célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása			
7.4.	Pénzeszközök befektetési elhelyezése			
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1.+...+8.4.)			
8.1.	Forgalmi célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	450 126	477 762	432 946

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 4. sor) (+/-)	-5 102	-16 846	-1 733
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 16. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	5 102	16 846	16 846

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Ezer forintban!

2.1. melléklet

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Sejmeny jutások	243 709	252 716	247 181
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	414 787	429 090	413 214	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	65 403	65 870	65 797
3.	2.-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	115 770	125 701	113 375
4.	Köznevelési bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	503	350	350	Egyéb működési célú kiadások	24 739	31 574	24 692
6.	5.-ből EU-s támogatás				Tartalékok			
7.	Egyéb működési bevételek	29 434	39 834	37 007				
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	444 724	469 274	450 571	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	449 626	475 861	451 045
14.	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	4 902	15 587	15 587	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	4 902	15 587	15 587	Likvidációs célú hitelek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Betét visszavonásából származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19.	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgalmi célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20.	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21.	Értékpapírok bevételei							
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	4 902	15 587	15 587	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)			
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	449 626	475 861	466 158	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	449 626	475 861	451 045
24.	Költségvetési hiány:	-4 902			Költségvetési föbblet:	-	-	-
25.	Tárgyévi hiány:	-			Tárgyévi föbblet:	-	-	15 113

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés	Megnevezés	2015. évi eredeti előirányzat	2015. évi módosított előirányzat	2015. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Bemutatók	500	1 901	1 901
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek	300	642	642	Felújítások			
4.	Felhalmozási célú áru- és pénzeszközök értéke				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.					Tartalékok			
12.	Külsőforrások bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	300	642	642	Külsőforrások kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	500	1 901	1 901
13.	Hiánybejelölés finanszírozás bevételei (14+...+18)	200	1 259	1 259	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Külsőforrások maradvány igénybevétele	200	1 259	1 259	Hirek teljesítése			
15.	Változási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek teljesítése			
16.	Betét visszavonásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek teljesítése			
17.	Értékpapír értékesítése				Közhöz bifurkáció			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befizetési célú befizetés, külsőli értékpapírok vásárlása			
19.	Hiánybejelölés finanszírozásból bevételek (20+...+24)				Betét felhelyezése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)	200	1 259	1 259	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)	500	1 901	1 901	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	500	1 901	1 901
27.	Külsőforrások hiánya:	200	1 259	1 259	Külsőforrások föbblete:	-	-	-
28.	Tárgyévi hiány:	-	-	-	Tárgyévi föbblet:	-	-	-

Ezer forintban!

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség		Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2015. évi módosított előirányzat		2015. évi teljesítés
	2	3		5	5	
1						
Ormansági Ticsók Óvoda kiservertékű tárgyeszköz beszerzés	1 817	2015		1 817	1 817	
Vajszlói Aprófalva Óvoda kiservertékű tárgyi eszköz beszerzés	84	2015		84	84	
Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás	0	0		0	0	
Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat	0	0		0	0	
ÖSSZESEN:	1 901			1 901	1 901	

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

4. melléklet

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2015.évi eredeti előirányzat	2015.évi mód. ei.	2015.évi teljesítés
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
Források összesen:			

Kiadások, költségek	2015.évi eredeti előirányzat	2015.évi mód. ei.	2015.évi teljesítés
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
Fordított ÁFA (8.989 e Ft)			
Összesen:			

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2015.évi eredeti előirányzat	2015.évi mód. ei.	2015.évi teljesítés
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
Források összesen:			

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

4. melléklet

Kiadások, költségek	2015.évi eredeti előirányzat	2015.évi mód. el.	2015.évi teljesítés
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
Összesen:			

EU-s projekt neve, azonosítója:

Források	2015.évi eredeti előirányzat	2015.évi mód. el.	2015.évi teljesítés
Saját erő			
- saját erőből központi támogatás			
EU-s forrás			
Társfinanszírozás			
Hitel			
Egyéb forrás			
Források összesen:			

Kiadások, költségek	2015.évi eredeti előirányzat	2015.évi mód. el.	2015.évi teljesítés
Személyi jellegű			
Beruházások, beszerzések			
Szolgáltatások igénybe vétele			
Adminisztratív költségek			
Működési célú pénzeszköz átadás			
Összesen:			

Önkormányzaton kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2015. évi előirányzat

Támogatott neve	
Összesen:	

Megnevezés	Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	—

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	413 251	415 532	408 657
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	413 251	415 532	408 657
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)			
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	600	942	943
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			1
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek	600	942	942
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	300	642	642
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	300	642	642
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	414 151	417 116	410 242
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)		7 140	7 140
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		7 140	7 140
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			

Megnevezés	Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	—

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)			
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Betétek megszüntetése			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)		7 140	7 140
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	414 151	424 256	417 382

Megnevezés	Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás	01
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	—

Ezer forintban !

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	26 576	34 400	27 518
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	1 837	3 581	3 581
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	24 739	30 819	23 937
1.6.	- az 1.5.-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	24 739	27 995	21 113
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre		2 824	2 824
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	26 576	34 400	27 518
5.	Hitelek, kölcsönötörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	387 575	389 856	383 787
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása	387 575	389 856	383 787
7.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	387 575	389 856	383 787
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	414 151	424 256	411 305

Megnevezés	Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsőde	02		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			
<i>Ezer forintban!</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		1 055	1 054
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		1 055	1 054
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)			
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.2.	Cépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)	28 834	37 509	34 681
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	10 818	23 452	21 226
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak	11 992	4 590	4 589
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 024	7 513	6 912
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		1 864	1 864
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek		90	90
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	503		
7.1.	Működési célú átvett pesk. áll. belülről			
7.2.	Működési célú átvett pesk. áll. kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	503		
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+8.)	29 337	38 564	35 735
10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)	923	3 518	3 518
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	923	3 518	3 518
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	218 952	216 886	213 919
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések tolsztítása			
13.3.	Irányító szerv (önkormányzat) támogatás	218 952	216 886	213 919
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó üzleti jellegű ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)	219 875	220 404	217 437
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+16.)	319 212	258 968	253 172

Megnevezés	Ormánsgöl Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda-bölcsőde	02
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	-----

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	248 712	257 181	247 196
1.1.	Személyi juttatások	124 638	127 996	127 994
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	33 467	32 630	32 630
1.3.	Dologi kiadások	90 607	95 770	85 817
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások		755	755
1.6.	- az 1.5-ből; - Elvonások és befizetések		755	755
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülré			
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	500	1 817	1 817
2.1.	Beruházások	500	1 817	1 817
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülré			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülré			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülré			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülré			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülré			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülré			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	249 212	258 968	249 013
5.	Hitel-, kölcsönfelvétel és államháztartáson kívülré (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1.+...+6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1.+...+7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1.+...+8.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	249 212	258 968	249 013

Megnevezés	Vajzaföl Aprófalva Óvoda	03		
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	-----		
<i>Ezer forintban!</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes közművelődési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)		118	118
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei		118	118
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)			
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
4.1.1.	- Vágyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.10.)		1 343	1 343
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		256	256
5.3.	Közevített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó		69	69
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése		895	895
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek		123	123
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részeselek értékesítése			
6.5.	Részeselek megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)		350	350
7.1.	Működési célú átvett pénzeszközök, áll. belülről			
7.2.	Működési célú átvett pénzeszközök, áll. kívülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök		350	350
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megterületek ÁH-n kívülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		1 811	1 811
10.	Hitelek, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozattól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)			
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	3 544	5 554	5 554
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	3 544	5 554	5 554
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1.+...+13.3.)	140 670	141 700	138 598
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Kormányhivatal (önkormányzati) támogatás	140 670	141 700	138 598
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Államháztartáson kívülről felvett kölcsönök bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+...+15.)	144 214	147 254	144 152
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	144 214	149 065	145 963

Megnevezés	Vajszlói Aprófalva Óvoda	03
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	

Ezer forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	144 214	148 981	141 229
1.1.	Személyi juttatások	99 517	102 683	97 329
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 721	27 335	27 210
1.3.	Dologi kiadások	17 976	19 063	16 690
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Átkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		84	84
2.1.	Beruházások		84	84
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.	- Lakástámogatás			
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.	Általános tartalék			
3.2.	Céltartalék			
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	144 214	149 065	141 313
5.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (8.1. + ... + 8.4.)			
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	144 214	149 065	141 313

Megnevezés	Sellye Térségi Család és- Gyermekjóléti Szolgálat, Családi Napközi			04
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			
<i>Ezer forintban !</i>				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása			
1.5.	Működési célú központosított előirányzatok			
1.6.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	1 536	3 385	3 385
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	1 536	3 385	3 385
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás			
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)			
4.1.	Helyi adók (4.1.1.+4.1.2.)			
4.1.1.	- Vagyoni típusú adók			
4.1.2.	- Termékek és szolgáltatások adói			
4.2.	Gépjárműadó			
4.3.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók			
4.4.	Egyéb közhatalmi bevételek			

5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)		40	40
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke		40	40
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
5.4.	Tulajdonosi bevételek			
5.5.	Ellátási díjak			
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
5.8.	Kamatbevételek			
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
5.10.	Egyéb működési bevételek			
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)			
6.1.	Immateriális javak értékesítése			
6.2.	Ingatlanok értékesítése			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.4.	Részesedések értékesítése			
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+ 7.3.)			
7.1.	Működési célú átvett peszk. áll. belülről			
7.2.	Működési célú átvett peszk. áll.kivülről			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz			
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megérteések AH-n kivülről			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások kölcsönök visszatér. AH-n kivülről			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz			
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	1 536	3 425	3 425
10.	Hite-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+ 11.4.)			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+ 12.2.)	635	634	634
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	635	634	634
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			

13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	27 953	31 270	31 270
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
13.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás	27 953	31 270	31 270
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	28 588	31 904	31 904
17.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	30 124	35 329	35 329

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	30 124	35 329	35 102
1.1.	Személyi juttatások	19 554	22 037	21 858
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 220	6 005	5 957
1.3.	Dologi kiadások	5 350	7 287	7 287
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések			
1.7.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.9.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.10.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.11.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.12.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.13.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.14.	- Kamattámogatások			
1.15.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			

2.6.	2.5.-ből	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
2.7.		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.8.		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.9.		- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre			
2.10.		- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
2.11.		- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
2.12.		- Lakástámogatás			
2.13.		- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.		Tartalékok (3.1.+3.2.)			
3.1.		Államos tartalék			
3.2.		Céltartalék	30 124		35 102
4.		KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)		30 124	35 102
5.		Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)			
5.1.		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.2.		Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
5.3.		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
6.		Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
6.1.		Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.2.		Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.3.		Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
6.4.		Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
7.		Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)			
7.1.		Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
7.2.		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
7.3.		Pénzeszközök betétként elhelyezése			
7.4.		Pénzügyi lízing kiadásai			
8.		Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)			
8.1.		Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása			
8.2.		Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása			
8.3.		Külföldi értékpapírok beváltása			
8.4.		Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése			
9.		FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)			
10.		KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	30 124	35 329	35 102

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK PÉNZMARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

6.számú melléklet

Ezer forintban !

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Helyesbített pénzmarad- vány	Elvonás, kiegészítés ±	Intézményt megillető pénzmaradvány		
				Összesen	Összesből működési	Összesből felhal-mozási
1	2	3	4	5=(3±4)	6	7
1.	Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás	6 077		6 077	6 077	
2.	Ormánsági Tücsök Óvoda, Egységes Óvoda- bölcsőde	4 159		4 159	4 159	
3.	Vajszlói Aprófalva Óvoda	4 650		4 650	4 650	
4.	Sellye Térségi Család-és Gyermekjóléti Szolgálat, Családi Napközi	227		227	227	
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						
20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		15 113		15 113	15 113	

Ezer forintban !

Sor- szám	Hitel, kölcsön	Kölcsön- nyújtás éve	Lejárat éve	Hitel, kölcsön állomány 2014. dec. 31-én	Hitel, kölcsön állomány december 31- én		
					2015.	2016.	2016. után
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Rövid lejáratú						
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
8.	Hosszú lejáratú						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.						
14.						
15.	Összesen (1+8)						

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2014. december 31-én**

Ezer forintban!

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összes tartozás	
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli		Összes lejárt tartozás
A	B	C	D	E	F	G	H=(D+...+G)	I=(C+H)
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás		11 079				11 079	11 079
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:			11 079				11 079	11 079
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:			11 079				11 079	11 079

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás által adott közvetett támogatások

4. tájékoztató tábla

Ezer forintban !

Sor- szám	Bevételi jogcím	Tervezett	Tényleges
A	B	C	D
1.	Ellátottak térítési díjának méltányosságból történő elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének méltányosságból történő elengedése		
3.	Lakosság részére lakásépítéshez nyújtott kölcsön elengedése		
4.	Lakosság részére lakásfelújításhoz nyújtott kölcsön elengedése		
5.	Helyi adóból biztosított kedvezmény, mentesség összesen		
6.	-ebből: Építményadó		
7.	Telekadó		
8.	Magánszemélyek kommunális adója		
9.	Idegenforgalmi adó tartózkodás után		
10.	Idegenforgalmi adó épület után		
11.	Iparüzési adó állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után		
12.	Gépjárműadóból biztosított kedvezmény, mentesség		
13.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
14.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
15.	Egyéb kedvezmény		
16.	Egyéb kölcsön elengedése		
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.	Összesen:		

A helyi adókból biztosított kedvezményeket, mentességeket, adónemenként kell feltüntetni.

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás által 2015.évben céljellel juttatott támogatásokról

5.tájékoztató tábla

Ezer forintban!

Sor- szám	Támogatott szervezet neve	Támogatás célja	Tervezett (E Ft)	Tényleges (E Ft)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.				
14.				
15.				
16.				
17.				
18.				
19.				
20.				
21.				
22.				
23.				
24.				
25.				
26.				
27.				
28.				
29.				
30.				
31.				
32.				
33.				
Összesen:				

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2015.év

Adatok: ezer forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.	249 448		
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.	225 581		
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.	23 867		
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.			
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonezelésbe adott eszközök	44.	835 427		

A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.	1 084 875		
I. Készletek	46.	1 710		
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	1 710		
I. Lekötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárok, csekkek, betétkönyvek	50.	345		
III. Forintszámlák	51.	21 000		
IV. Deviza számlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	21 345		
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	1 129		
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.	1 251		
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.	270		
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	2 650		
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.	5 228		
II. Útaltványok, hárletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.			
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	5 228		
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	1 115 808		

Adatok: ezer forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	1 503 299
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	23 240
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-371 285
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-50 620
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	1 104 634
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	9 920
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	1 159
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	95
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	11 174
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉssel KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	1 115 808

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségek és részesedések alakulása a 2015. évben

7. számú tájékoztató tábla

Sorszám	Gazdálkodó szervezet megnevezése	Részesedés mértéke (%-ban)	Részesedés összege (Ft-ban)	Működésből származó kötelezettségek összege XII. 31-én (Ft-ban)
1.	Sellyei Kistérségi Hulladékgyűjtő Nonprofit Kft. "v.a."	100%	500 000	975 617
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
ÖSSZESEN:			500 000	975 617

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás VAGYONKIMUTATÁSA
a mérlegben nem szereplő kötelezettségekről
2015.év.

Kötelezettségvállalás megnevezése	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (E Ft)
Kezességvállalás	1.		
Garanciavállalás	2.		
Szerződésből eredő kötelezettség	3.		
Függő kötelezettségek	4.		
	5.		
	6.		
	7.		
	8.		
	9.		
	10.		
	11.		
	12.		
	13.		
	14.		
	15.		
	16.		
	17.		
	18.		
	19.		
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
Összesen:		 	

**SELLYEI KISTÉRSÉGI TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁS ÖSSZEVONT PÉNZESZKÖZÖK
VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE**

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (E Ft)
1.	Pénzkészlet 2015. január 1-jén ebből:	24 169
2.	• Bankszámlák egyenlege	23 780
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	389
4.	Bevételek (+) maradvány igénybevétel, átfutó bevétel, egyéb sajátos forrás oldali elszámolások	470 629
5.	Kiadások (-) átfutó kiadás, egyéb sajátos eszköz oldali elszámolások	460 824
6.	Záró pénzkészlet 2015. december 31-én ebből:	33 974
7.	• Bankszámlák egyenlege	21 000
8.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	345

2015.évi zárszámadás

Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat

KIADÁSOK	Rovatszám	2015.évi terv	2015.évi módosított	2015.évi tény	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	19 334	20 174	19 995	103,41885
Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	#####
Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0	#####
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	#####
Végkielégítés	K1105	0	0	0	#####
Jubileumi jutalom	K1106	0	865	865	#####
Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	#####
Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	#####
Közlekedési költségtérítés	K1109	220	170	170	77,27272
Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	#####
Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	#####
Szociális támogatások	K1112	0	0	0	#####
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113	0	828	828	#####
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	19 554	22 037	21 858	111,78276
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	#####
jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122	0	0	0	#####
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0	#####
Külső személyi juttatások	K12	0	0	0	#####
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	19 554	22 037	21 858	111,78276
Szociális hozzájárulási adó	K2	0	0	5 868	#####
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2	0	0	89	#####
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 220	6 005	5 957	114,11877
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	#####
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	900	1 309	1 309	145,44444
Árubeszerzés	K313	0	0	0	#####
Készletbeszerzés	K31	900	1 309	1 309	145,44444
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	60	62	62	103,33333
Egyéb kommunációs szolgáltatások	K322	340	210	210	61,764706
Kommunikációs szolgáltatások	K32	400	272	272	68
Közüzemi díjak	K331	0	1 291	1 291	#####
Vásárolt ételmezés	K332	0	28	28	#####
Bérelti és lízing díjak	K333	1 200	877	877	73,083333
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	50	185	185	370
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	#####
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	600	0	0	0
Egyéb szolgáltatások	K337	0	445	445	#####
Szolgáltatási kiadások	K33	1 850	2 826	2 826	152,75676
Kiküldetések kiadásai	K341	1 400	1 615	1 615	115,35714
Reklám és propaganda kiadások	K342	0	0	0	#####
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	1 400	1 615	1 615	115,35714
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	500	764	764	152,8
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	#####
Kamatkiadások	K353	0	0	0	#####
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	#####

Egyéb dologi kiadások	K355	300	501	501	167
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	800	1 265	1 265	158,125
DOLOGI KIADÁSOK	K3	5 350	7 287	7 287	136,20561
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4	0	0	0	#####
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5	0	0	0	#####
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6	0	0	0	#####
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7	0	0	0	#####
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8	0	0	0	#####
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	30 124	35 329	35 102	116,52503
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915	0	0	0	#####
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	30 124	35 329	35 102	116,52503
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1	1 536	3 385	3 385	220
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2	0	0	0	#####
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	#####
Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	40	40	#####
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0	0	0	#####
Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	#####
Ellátási díjak	B405	0	0	0	#####
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	0	0	#####
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	#####
Kamatbevételek	B408	0	0	0	#####
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	#####
Egyéb működési bevételek	B410	0	0	0	#####
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	0	40	40	#####
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	#####
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	#####
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	#####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	1 536	3 425	3 425	223
Maradvány igénybevétele	B813	635	634	634	100
IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	27 953	31 270	31 270	112
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	30 124	35 329	35 329	117
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	10			0

Sellye, 2016. február 10.

PH

.....
intézményvezető

Költségvetési beszámoló

2015.év

Az Intézményfenntartó társuláshoz tartozó Ormánsági Tücsök Óvoda köznevelési intézmény költségvetésének alakulása a 2015-es évben.

KIADÁSOK 96 %. A Személyi juttatások 100%, ezen belül a Foglalkoztatottak személyi juttatásai 100 %-os, ami magába foglalja az összes személyi kifizetéseket (alapilletmény, helyettesítés, jubileumi jutalom, közlekedési ktg. térítés). A Külső személyi juttatások 100 %, ezek a megbízási díjak.

A Munkaadókat terhelő járulékok 100 %, a személyi juttatásokkal arányos.

A Dologi kiadások 90%, ezen belül a Készletbeszerzés, amely magába foglalja az Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, a tisztítószeres és minden egyéb anyagbeszerzés) költségeit 89 %, a Szakmai anyagbeszerzés és az Árubeszerzés tartozik még ide. A kifizetetlen számlák miatt aránytalanul alacsony az üzemeltetési anyagok költsége-i. Szolgáltatási kiadások 90 %-os, ide tartoznak a Közüzemi díjak, a Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, Szakmai szolgáltatások és az Egyéb szolgáltatások.

A Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó 89 %.

Bevételek 98 %: *Intézményi működési bevételek 92 %-os a nyári gyermekétkeztetés miatt. Felügyeleti szervtől kapott támogatás 99 %.*

Intézményünk gazdálkodása nem volt zökkenőmentes a folyamatos likviditási problémák miatt.

Az évet közel 10 millió Ft szállítói tartozással zártuk, amelynek 90%-a nyersanyagköltség, a közüzemi számlákat igyekeztünk határidőben kiegyenlíteni a kikapcsolások elkerülése végett. Záró pénzkészletünk 1.695 e Ft.

Kérem a beszámolónk elfogadását!

Köszönettel:

Hámori Lászlóné
Gazd. vezető

2015.évi beszámoló

Ormánsági Tücsök Óvoda

Intézményi összesen

KIADÁSOK	Rovatszám	2015. évi terv	2015.évi módosított	2015.évi tény	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	122 142	119 433	119 431	100
Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	#####
Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0	#####
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	#####
Végkielégítés	K1105	0	0	0	#####
Jubileumi jutalom	K1106	1 449	1 517	1 517	100
Béren kívüli juttatások	K1107	0	1 900	1 900	100
Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	#####
Közlekedési költségtérítés	K1109	687	573	573	100
Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	#####
Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	#####
Szociális támogatások	K1112	0	0	0	#####
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113	0	3 058	3 058	100
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	124 278	126 481	126 479	100
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	#####
jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122	360	0	0	#####
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	1 515	1 515	100
Külső személyi juttatások	K12	360	1 515	1 515	100
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	124 638	127 996	127 994	100
Szociális hozzájárulási adó	K2	33 467	32 630	32 630	100
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2	0	0	0	#####
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	33 467	32 630	32 630	100
Szakmai anyagok beszerzése	K311	500	494	464	94
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	53 064	57 107	50 859	89
Árubeszerzés	K313	0	0	0	#####
Készletbeszerzés	K31	53 564	57 601	51 323	89
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	163	163	100
Egyéb kommunákiációs szolgáltatások	K322	851	964	890	92
Kommunikációs szolgáltatások	K32	851	1 127	1 053	93
Közüzemi díjak	K331	9 409	10 917	9 675	89
Vásárolt ételmezés	K332	0	0	0	#####
Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0	#####
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	129	129	100
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	#####
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0	#####
Egyéb szolgáltatások	K337	7 113	5 704	5 322	93
Szolgáltatási kiadások	K33	16 522	16 750	15 126	90
Kiküldetések kiadásai	K341	517	659	651	99
Reklám és propaganda kiadások	K342	0	0	0	#####
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	517	659	651	99
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	19 153	18 533	16 565	89
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	1 095	1 095	100
Kamatkiadások	K353	0	5	4	80

Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	#####
Egyéb dologi kiadások	K355	0	0	0	#####
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	19 153	19 633	17 664	90
DOLOGI KIADÁSOK	K3	90 607	95 770	85 817	90
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4	0	0	0	#####
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5	0	755	755	100
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6	500	1 817	1 817	100
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7	0	0	0	#####
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8	0	0	0	#####
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	249 212	258 968	249 013	96
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915	0	0	0	#####
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	249 212	258 968	249 013	96
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1	0	1 055	1 054	100
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2	0	0	0	#####
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	#####
Szolgáltatások ellenértéke	B402	10 818	23 452	21 225	91
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0	0	0	#####
Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	#####
Ellátási díjak	B405	11 992	4 590	4 590	100
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	6 024	7 513	6 912	92
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	1 864	1 864	100
Kamatbevételek	B408	0	0	0	#####
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	#####
Egyéb működési bevételek	B410	0	90	90	100
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	28 834	37 509	34 681	92
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	#####
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	503	0	0	#####
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	#####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	29 337	38 564	35 735	93
Maradvány igénybevétele	B813	923	3 518	3 518	100
IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	218 952	216 886	213 919	99
- ebből állami támogatás	B816	210 854	216 886	213 919	99
- ebből előző évi el.ir.maradv.	B816	3 225	0	0	#####
- ebből önkormányzati hozzájárulás	B816	4 873	0	0	#####
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	249 212	258 968	253 172	98
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	55,5	55,5	55,5	100

Pénzkészlet 2015. 01.01-én:	923
Pénzkészlet 2015.12.31-én:	1695
2015.évi várható pénzmaradvány:	

Sellye, 2016. április 03.

PH

.....
intézményvezető

2015.évi beszámoló

Ormánsági Tücsök Óvoda

Sellyei Óvodai intézményegység

KIADÁSOK	Rovatszám	2015.évi terv	2015.évi módosított	2015.évi tény	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Törvény szerinti illetmények, munkabérek felosztásra 6445 e Ft	K1101	58 823	58 585	58 585	100
Normatív jutalmak	K1102				#####
Céljuttatás, projektprémium	K1103				#####
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				#####
Végkielégítés	K1105				#####
Jubileumi jutalom	K1106	1 449	1 517	1 517	100
Béren kívüli juttatások	K1107		1 035	1 035	100
Ruházati költségtérítés	K1108				#####
Közlekedési költségtérítés	K1109	520	353	353	100
Egyéb költségtérítések	K1110				#####
Lakhatási támogatások	K1111				#####
Szociális támogatások	K1112				#####
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113		885	885	100
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	60 792	62 375	62 375	100
Választott tisztségviselők juttatásai	K121				#####
Munkaviszonyra irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122				#####
Egyéb külső személyi juttatások	K123		5	5	100
Külső személyi juttatások	K12	0	5	5	100
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	60 792	62 380	62 380	100
Szociális hozzájárulási adó	K2	16 274	15 232	15 232	100
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2				#####
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	16 274	15 232	15 232	100
Szakmai anyagok beszerzése	K311	350	232	203	88
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 000	3 000	2 962	99
Árubeszerzés	K313				#####
Készletbeszerzés	K31	3 350	3 232	3 165	98
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321				#####
Egyéb kommunákiációs szolgáltatások	K322	250	300	272	91
Kommunikációs szolgáltatások	K32	250	300	272	91
Közüzemi díjak	K331	2 787	3 740	3 343	89
Vásárolt ételmezés	K332				#####
Bérelti és lízing díjak	K333				#####
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334		129	129	100
Közvetített szolgáltatások	K335				#####
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336				#####
Egyéb szolgáltatások	K337	3 600	1 847	1 703	92
Szolgáltatási kiadások	K33	6 387	5 716	5 175	91
Kiküldetések kiadásai	K341	432	242	234	97
Reklám és propaganda kiadások	K342				#####
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	432	242	234	97
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	2 696	2 137	1 984	93
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				#####
Kamatkiadások	K353		2	2	100
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				#####

Egyéb dologi kiadások	K355				#####
Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 696	2 139	1 986	93
DOLOGI KIADÁSOK	K3	13 115	11 629	10 832	93
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4				#####
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5		755	755	100
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6		475	475	100
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7				#####
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8				#####
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	90 181	90 471	89 674	99
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915				#####
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	90 181	90 471	89 674	99
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1		350	350	100
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2				#####
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401				#####
Szolgáltatások ellenértéke	B402	500	0	0	#####
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				#####
Tulajdonosi bevételek	B404				#####
Ellátási díjak	B405				#####
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				#####
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				#####
Kamatbevételek	B408				#####
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				#####
Egyéb működési bevételek	B410				#####
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	500	0	0	#####
Felhalmozási bevételek	B5				#####
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	257			#####
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				#####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	757	350	350	100
Maradvány igénybevétele	B813	423	2 243	2 243	100
IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	89 001	87 878	87 081	99
- ebből állami támogatás	B816	86 502	87 878	87 081	99
- ebből előző évi el.ir.maradv.	B816				#####
- ebből önkormányzati hozzájárulás	B816	2 499			#####
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	90 181	90 471	89 674	99
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	26	26	26	100

Pénzkészlet 2015. 01.01-én:	
Pénzkészlet 2015.12.31-én:	
2014.évi várható pénzmaradvány:	

Sellye, 2016.április 03.

PH

.....
intézményvezető

2015.évi beszámoló

Ormánsági Tücsök Óvoda

Sellyei konyhai intézményegység

KIADÁSOK	Rovatszám	2015.évi terv	2015.évi módosított	2015.évi tény	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	16 990	14 672	14 672	100
Normatív jutalmak	K1102				#####
Céljuttatás, projektprémium	K1103				#####
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
Végkielégítés	K1105				#####
Jubileumi jutalom	K1106				#####
Béren kívüli juttatások	K1107	0	170	170	100
Ruházati költségtérítés	K1108				#####
Közlekedési költségtérítés	K1109				#####
Egyéb költségtérítések	K1110				#####
Lakhatási támogatások	K1111				#####
Szociális támogatások	K1112				#####
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113	0	593	593	100
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	16 990	15 435	15 435	100
Választott tisztségviselők juttatásai	K121				#####
Munkaviszonyra irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai	K122	360			#####
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	518	518	100
Külső személyi juttatások	K12	360	518	518	100
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	17 350	15 953	15 953	100
Szociális hozzájárulási adó	K2	4 685	4 326	4 326	100
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2				#####
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 685	4 326	4 326	100
Szakmai anyagok beszerzése	K311		8	8	100
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	26 113	31 498	27 842	88
Árubeszerzés	K313				#####
Készletbeszerzés	K31	26 113	31 506	27 850	88
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321		21	21	100
Egyéb kommunáltechnikai szolgáltatások	K322	190	200	178	89
Kommunikációs szolgáltatások	K32	190	221	199	90
Közüzemi díjak	K331	3 263	3 312	2 984	90
Vásárolt élelmiszer	K332				#####
Bérleti és lízing díjak	K333				#####
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334				#####
Közvetített szolgáltatások	K335				#####
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336				#####
Egyéb szolgáltatások	K337	1 800	1 757	1 679	96
Szolgáltatási kiadások	K33	5 063	5 069	4 663	92
Kiküldetések kiadásai	K341		91	91	100
Reklám és propaganda kiadások	K342				#####
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	0	91	91	100
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	8 469	9 154	8 122	89
Fizetendő általános forgalmi adó	K352		495	495	100
Kamatkiadások	K353		1	1	100
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				#####
Egyéb dologi kiadások	K355				#####
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	8 469	9 650	8 618	89
DOLOGI KIADÁSOK	K3	39 835	46 537	41 421	89

Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4				#####
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5				#####
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6		456	456	100
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7				#####
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8				#####
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	61 870	67 272	62 156	92
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915				#####
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	61 870	67 272	62 156	92
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1		705	704	100
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2				#####
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401				#####
Szolgáltatások ellenértéke	B402	6 132	9 983	9 887	99
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				#####
Tulajdonosi bevételek	B404				#####
Ellátási díjak	B405	3 460	3 850	3 850	100
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 590	3 669	3 651	100
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407		1 864	1 864	100
Kamatbevételek	B408				#####
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				#####
Egyéb működési bevételek	B410		90	90	100
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	12 182	19 456	19 342	99
Felhalmozási bevételek	B5				#####
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	246			#####
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				#####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	12 428	20 161	20 046	99
Maradvány igénybevétele	B813				#####
IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	49 442	47 111	46 270	98
- ebből állami támogatás	B816	49 442	47 111	46 270	98
- ebből előző évi el.ir.maradv.	B816				#####
- ebből önkormányzati hozzájárulás	B816				#####
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	61 870	67 272	66 316	99
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	8	8	8	100

Pénzkészlet 2015. 01.01-én:	
Pénzkészlet 2015.12.31-én:	
2015.évi várható pénzmaradvány:	

Sellye, 2016. április 03.

PH

.....
intézményvezető

2015.évi beszámoló					
Ormánsági Tücsök Óvoda					
Csányoszrói óvodai intézményegység					
KIADÁSOK	Rovatszám	2015.évi terv ezer Ft	2015.évi módosított ezer Ft	2015.évi tény ezer Ft	Változás %
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján					
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	15 735	18 215	18 215	100
Normatív jutalmak	K1102				#####
Céljuttatás, projektprémium	K1103				#####
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				#####
Végkielégítés	K1105				#####
Jubileumi jutalom	K1106				#####
Béren kívüli juttatások	K1107		175	175	100
Ruházati költségtérítés	K1108				#####
Közlekedési költségtérítés	K1109		41	41	100
Egyéb költségtérítések	K1110				#####
Lakhatási támogatások	K1111				#####
Szociális támogatások	K1112				#####
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113		226	226	100
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	15 735	18 657	18 657	100
Választott tisztségviselők juttatásai	K121				#####
Munkaviszonyra irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122				#####
Egyéb külső személyi juttatások	K123				#####
Külső személyi juttatások	K12	0	0	0	#####
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	15 735	18 657	18 657	100
Szociális hozzájárulási adó	K2	4 248	5 056	5 056	100
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2				#####
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 248	5 056	5 055	99,9802215
Szakmai anyagok beszerzése	K311		94	93	98,9361702
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	550	601	601	100
Árubeszerzés	K313				#####
Készletbeszerzés	K31	550	695	694	99,8561151
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321		2	2	100
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	116	129	119	92
Kommunikációs szolgáltatások	K32	116	131	121	92
Közüzemi díjak	K331	931	1 428	1 133	79
Vásárolt élelmezés	K332				#####
Bérleti és lízing díjak	K333				#####
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334				#####
Közvetített szolgáltatások	K335				#####
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336				#####
Egyéb szolgáltatások	K337	298	291	291	100
Szolgáltatási kiadások	K33	1 229	1 719	1 424	83
Kiküldetések kiadásai	K341				#####
Reklám és propaganda kiadások	K342				#####
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	0	0	0	#####
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	512	651	553	85
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				#####
Kamatkiadások	K353				#####
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				#####

Egyéb dologi kiadások	K355				#####
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	512	651	553	85
DOLOGI KIADÁSOK	K3	2 407	3 196	2 792	87
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4				#####
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5				#####
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6		98	98	100
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7				#####
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8				#####
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	22 390	27 007	26 602	99
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915				#####
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	22 390	27 007	26 602	99
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1				#####
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2				#####
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401				#####
Szolgáltatások ellenértéke	B402				#####
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				#####
Tulajdonosi bevételek	B404				#####
Ellátási díjak	B405				#####
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				#####
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				#####
Kamatbevételek	B408				#####
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				#####
Egyéb működési bevételek	B410				#####
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	0	0	0	#####
Felhalmozási bevételek	B5				#####
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				#####
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				#####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	0	0	0	#####
Maradvány igénybevétele	B813		1 275	1 275	100
IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	22 390	25 732	25 327	98
- ebből állami támogatás	B816	18 452	25 732	25 327	98
- ebből előző évi el.ir.maradv.	B816				#####
- ebből önkormányzati hozzájárulás	B816	3 938			#####
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	22 390	27 007	26 602	99
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	7	7	7	100

Pénzkészlet 2015. 01.01-én:	
Pénzkészlet 2015.12.31-én:	
2015.évi várható pénzmaradvány:	

Sellye, 2016. április 03.

PH

.....
intézményvezető

2015.évi beszámoló

Ormánsági Tücsök Óvoda

Csányoszrói konyhai intézményegység

KIADÁSOK	Rovatszám	2015. évi terv	2015.évi módosított	2015.évi tény	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	5 707	5 289	5 288	100
Normatív jutalmak	K1102				#####
Céljuttatás, projektpremium	K1103				#####
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				#####
Végkielégítés	K1105				#####
Jubileumi jutalom	K1106				#####
Béren kívüli juttatások	K1107		90	90	100
Ruházati költségtérítés	K1108				#####
Közlekedési költségtérítés	K1109				#####
Egyéb költségtérítések	K1110				#####
Lakhatási támogatások	K1111				#####
Szociális támogatások	K1112				#####
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113		222	222	100
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	5 707	5 601	5 600	100
Választott tisztségviselők juttatásai	K121				#####
Munkaviszonyra irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122				#####
Egyéb külső személyi juttatások	K123				#####
Külső személyi juttatások	K12	0	0	0	#####
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	5 707	5 601	5 600	100
Szociális hozzájárulási adó	K2	1 541	1 259	1 259	100
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2				#####
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	1 541	1 259	1 259	100
Szakmai anyagok beszerzése	K311		6	6	100
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	7 486	6 175	5 589	91
Árubeszerzés	K313				#####
Készletbeszerzés	K31	7 486	6 181	5 595	91
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321		20	20	100
Egyéb kommunágiaciós szolgáltatások	K322	105	105	102	97
Kommunikációs szolgáltatások	K32	105	125	122	98
Közüzemi díjak	K331	578	578	490	85
Vásárolt élelmezés	K332				#####
Bérleti és lízing díjak	K333				#####
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334				#####
Közvetített szolgáltatások	K335				#####
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336				#####
Egyéb szolgáltatások	K337	300	408	407	100
Szolgáltatási kiadások	K33	878	986	897	91
Kiküldetések kiadásai	K341	25	75	75	100
Reklám és propaganda kiadások	K342				#####
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	25	75	75	100
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	2 287	1 867	1 674	90
Fizetendő általános forgalmi adó	K352		300	300	100
Kamatkiadások	K353				#####
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				#####
Egyéb dologi kiadások	K355				#####

Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	2 287	2 167	1 974	91
DOLOGI KIADÁSOK	K3	10 781	9 534	8 663	91
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4				#####
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5				#####
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6				#####
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7				#####
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8				#####
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	18 029	16 394	15 522	95
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915				#####
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	18 029	16 394	15 522	95
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1				#####
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2				#####
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401				#####
Szolgáltatások ellenértéke	B402	4 186	4 082	2 857	70
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				#####
Tulajdonosi bevételek	B404				#####
Ellátási díjak	B405	509	239	239	100
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	1 268	1 309	836	64
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				#####
Kamatbevételek	B408				#####
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				#####
Egyéb működési bevételek	B410				#####
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	5 963	5 630	3 932	70
Felhalmozási bevételek	B5				#####
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				#####
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				#####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	5 963	5 630	3 932	70
Maradvány igénybevétele	B813				#####
IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	12 066	10 764	11 590	108
- ebből állami támogatás	B816	10 405	10 764	11 590	108
- ebből előző évi el.ir.maradv., közös gazd. Feladatok fin.	B816	3 225			#####
- ebből önkormányzati hozzájárulás	B816	-1 564			#####
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	18 029	16 394	15 522	95
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	4	4	4	100

Pénzkészlet 2015. 01.01-én:	
Pénzkészlet 2015.12.31-én:	
2015.évi várható pénzmaradvány:	

Sellye, 2016. április 03.

PH

.....
intézményvezető

2015.évi beszámoló

Ormánsági Tücsök Óvoda

Magyarmecseki Óvodai intézményegység

KIADÁSOK	Rovatszám	2015.évi terv	2015.évi módosított	2015.évi tény	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	17 263	14 522	14 522	100
Normatív jutalmak	K1102				#####
Céljuttatás, projektprémium	K1103				#####
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				#####
Végkielégítés	K1105				#####
Jubileumi jutalom	K1106				#####
Béren kívüli juttatások	K1107		240	240	100
Ruházati költségtérítés	K1108				#####
Közlekedési költségtérítés	K1109	167	179	179	100
Egyéb költségtérítések	K1110				#####
Lakhatási támogatások	K1111				#####
Szociális támogatások	K1112				#####
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113		896	896	100
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	17 430	15 837	15 837	100
Választott tisztségviselők juttatásai	K121				#####
Munkaviszonyra irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122				#####
Egyéb külső személyi juttatások	K123		992	992	100
Külső személyi juttatások	K12	0	992	992	100
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	17 430	16 829	16 829	100
Szociális hozzájárulási adó	K2	4 661	4 407	4 407	100
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2				#####
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 661	4 407	4 407	100
Szakmai anyagok beszerzése	K311	150	150	150	100
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	665	762	762	100
Árubeszerzés	K313				#####
Készletbeszerzés	K31	815	912	912	100
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321				#####
Egyéb kommunálüzemi szolgáltatások	K322	140	170	170	100
Kommunikációs szolgáltatások	K32	140	170	170	100
Közüzemi díjak	K331	600	517	479	93
Vásárolt élelmiszer	K332				#####
Bérleti és lízing díjak	K333				#####
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334				#####
Közvetített szolgáltatások	K335				#####
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336				#####
Egyéb szolgáltatások	K337	565	445	421	95
Szolgáltatási kiadások	K33	1 165	962	900	94
Kiküldetések kiadásai	K341	60	107	107	100
Reklám és propaganda kiadások	K342				#####
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	60	107	107	100
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	572	417	399	96
Fizetendő általános forgalmi adó	K352				#####
Kamatkiadások	K353				#####
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				#####

Egyéb dologi kiadások	K355				#####
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	572	417	399	96
DOLOGI KIADÁSOK	K3	2 752	2 568	2 488	97
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4				#####
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5				#####
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6		184	184	100
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7				#####
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8				#####
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	24 843	23 988	23 908	100
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915				#####
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	24 843	23 988	23 908	100
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1				#####
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2				#####
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401				#####
Szolgáltatások ellenértéke	B402				#####
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				#####
Tulajdonosi bevételek	B404				#####
Ellátási díjak	B405				#####
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				#####
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				#####
Kamatbevételek	B408				#####
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				#####
Egyéb működési bevételek	B410				#####
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	0	0	0	#####
Felhalmozási bevételek	B5				#####
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				#####
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				#####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	0	0	0	#####
Maradvány igénybevétele	B813				#####
IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	24 843	23 988	23 908	100
- ebből állami támogatás	B816	21 815	23 988	23 908	100
- ebből előző évi el.ir.maradv.	B816				#####
- ebből önkormányzati hozzájárulás	B816	3 028			#####
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	24 843	23 988	23 908	100
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	6,5	6,5	6,5	100

Pénzkészlet 2015. 01.01-én:	
Pénzkészlet 2015.12.31-én:	
2015.évi várható pénzmaradvány:	

Sellye, 2016.április 03.

PH

.....
intézményvezető

2015.évi beszámoló

Ormánsági Tücsök Óvoda

Magyarmecseki konyhai intézményegység

KIADÁSOK	Rovatszám	2015.évi terv	2015.évi módosított	2015.évi tény	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	7 624	8 150	8 149	100
Normatív jutalmak	K1102				#####
Céljuttatás, projektprémium	K1103				#####
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				#####
Végkielégítés	K1105				#####
Jubileumi jutalom	K1106				#####
Béren kívüli juttatások	K1107		190	190	100
Ruházati költségtérítés	K1108				#####
Közlekedési költségtérítés	K1109				#####
Egyéb költségtérítések	K1110				#####
Lakhatási támogatások	K1111				#####
Szociális támogatások	K1112				#####
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113		236	236	100
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	7 624	8 576	8 575	100
Választott tisztségviselők juttatásai	K121				#####
Munkaviszonyra irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122				#####
Egyéb külső személyi juttatások	K123				#####
Külső személyi juttatások	K12	0	0	0	#####
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	7 624	8 576	8 575	100
Szociális hozzájárulási adó	K2	2 058	2 350	2 350	100
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2				#####
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	2 058	2 350	2 350	100
Szakmai anyagok beszerzése	K311		4	4	100
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	15 250	15 071	13 103	87
Árubeszerzés	K313				#####
Készletbeszerzés	K31	15 250	15 075	13 107	87
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321		120	120	100
Egyéb kommunágiációs szolgáltatások	K322	50	60	49	82
Kommunikációs szolgáltatások	K32	50	180	169	94
Közüzemi díjak	K331	1 250	1 342	1 246	93
Vásárolt étellemezés	K332				#####
Bérelti és lízing díjak	K333				#####
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334				#####
Közvetített szolgáltatások	K335				#####
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336				#####
Egyéb szolgáltatások	K337	550	956	821	86
Szolgáltatási kiadások	K33	1 800	2 298	2 067	90
Kiküldetések kiadásai	K341		144	144	100
Reklám és propaganda kiadások	K342				#####
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	0	144	144	100
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	4 617	4 307	3 833	89
Fizetendő általános forgalmi adó	K352		300	300	100

Kamatkiadások	K353		2	1	50
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				#####
Egyéb dologi kiadások	K355				#####
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	4 617	4 609	4 134	90
DOLOGI KIADÁSOK	K3	21 717	22 306	19 621	88
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4				#####
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5				#####
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6	500	604	604	100
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7				#####
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8				#####
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	31 899	33 836	31 150	92
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915				#####
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	31 899	33 836	31 150	92
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1				#####
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2				#####
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401				#####
Szolgáltatások ellenértéke	B402		9 387	8 481	90
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				#####
Tulajdonosi bevételek	B404				#####
Ellátási díjak	B405	8 023	501	501	100
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	2 166	2 535	2 425	96
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				#####
Kamatbevételek	B408				#####
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				#####
Egyéb működési bevételek	B410				#####
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	10 189	12 423	11 407	92
Felhalmozási bevételek	B5				#####
Működési célú átvett pénzeszközök	B6				#####
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				#####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	10 189	12 423	11 407	92
Maradvány igénybevétele	B813	500			#####
IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	21 210	21 413	19 743	92
- ebből állami támogatás	B816	24 238	21 413	19 743	92
- ebből előző évi el.ir.maradv.	B816				#####
- ebből önkormányzati hozzájárulás	B816	-3 028			#####
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	31 899	33 836	31 150	92
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	4	4	4	100

Pénzkészlet 2015. 01.01-én:	0
Pénzkészlet 2015.12.31-én:	0
2015.évi várható pénzmaradvány:	

Sellye, 2016. április 03.

PH

.....
intézményvezető

Költségvetési beszámoló

2015.év

Az Intézményfenntartó társuláshoz tartozó Vajszlói Aprófalva Óvoda köznevelési intézmény költségvetésének alakulása a 2015-es évben.

KIADÁSOK 92,1%. A Személyi juttatások 97,99%, ezen belül a Foglalkoztatottak személyi juttatásai 97,52 %-os, ami magába foglalja az összes személyi kifizetéseket (alapilletmény, helyettesítés, jubileumi jutalom, közlekedési ktg. térítés). A Külső személyi juttatások 100 %, ezek megbízási díjak. (A két fejlesztőpedagógus díjazása). A Munkaadókat terhelő járulékok 101,83 %, a személyi juttatásokkal közel arányos. Dologi kiadások 92,85%, ezen belül a Készletbeszerzés 84,31%, amely magába foglalja az Üzemeltetési anyagok beszerzése (élelmiszer, a tisztítószerek és minden egyéb anyagbeszerzés), a Szakmai anyagbeszerzés és az Árubeszerzés költségeit. A Szolgáltatási kiadások 98,29 %-os, ide tartoznak a Közüzemi díjak, a Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások, Szakmai szolgáltatások és az Egyéb szolgáltatások.

A Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó 58,30 %.

Bevételek 101 %: *Intézményi működési bevételek* 100,1 %-os, itt a Munkaügyi Hivataltól kapott támogatás, ÁFA visszatérítés és a busz bérbeadásból származó bevételek szerepelnek. *Felügyeleti szervtől kapott támogatás* 99,0 %.

Intézményünk gazdálkodása zökkenőmentesen alakult, likviditási problémáink nem voltak.

Az év végére lejárt szállítói tartozásunk nem volt. Záró pénzkészlet 1.569.139.-Ft.

Kérem a beszámolómnak elfogadását!

Köszönettel:

Hámori Lászlóné
Gazd.vezető

2015.évi zárszámadás

Vajszlói Aprófalva Óvoda

Intézményi összesen

KIADÁSOK	Rovatszám	2015.évi terv	2015.évi módosított	2015.évi tény	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	96 404	95 621	90 531	93,907929
Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	#####
Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0	#####
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	#####
Végkielégítés	K1105	0	0	0	#####
Jubileumi jutalom	K1106	2 564	2 614	2 601	101,44306
Béren kívüli juttatások	K1107	0	2 086	2 020	#####
Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	#####
Közlekedési költségtérítés	K1109	549	554	369	67,213115
Egyéb költségtérítések	K1110	0	20	20	#####
Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	#####
Szociális támogatások	K1112	0	0	0	#####
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113	0	1 505	1 505	#####
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	99 517	102 400	97 046	97,517007
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	#####
jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122	0	283	283	#####
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0	#####
Külső személyi juttatások	K12	0	283	283	#####
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	99 517	102 683	97 329	97,801381
Szociális hozzájárulási adó	K2	0	0	26 122	#####
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2	0	0	381	#####
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	26 721	27 235	27 210	101,83002
Szakmai anyagok beszerzése	K311	500	594	353	70,6
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	3 400	3 262	2 935	86,323529
Árubeszerzés	K313	0	0	0	#####
Készletbeszerzés	K31	3 900	3 856	3 288	84,307692
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	100	118	35	35
Egyéb kommunágiációs szolgáltatások	K322	260	541	540	207,69231
Kommunágiációs szolgáltatások	K32	360	659	575	159,72222
Közüzemi díjak	K331	8 700	4 369	3 471	39,896552
Vásárolt ételmezés	K332	0	0	0	#####
Bérelti és lízing díjak	K333	0	0	0	#####
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	370	642	642	173,51351
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	#####
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0	#####
Egyéb szolgáltatások	K337	800	5 674	5 589	698,625
Szolgáltatási kiadások	K33	9 870	10 685	9 702	98,297872
Kiküldetések kiadásai	K341	31	51	50	161,29032
Reklám és propaganda kiadások	K342	0	0	0	#####
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	31	51	50	161,29032
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	3 815	2 961	2 224	58,296199
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	#####
Kamatkiadások	K353	0	0	0	#####

Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	#####
Egyéb dologi kiadások	K355	0	851	851	#####
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 815	3 812	3 075	80,602883
DOLOGI KIADÁSOK	K3	17 976	19 063	16 690	92,846017
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4	0	0	0	#####
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5	0	0	0	#####
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6	0	84	84	#####
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7	0	0	0	#####
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8	0	0	0	#####
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	144 214	149 065	141 313	97,988406
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915	0	0	0	#####
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	144 214	149 065	141 313	97,988406
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1	0	118	118	#####
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2	0	0	0	#####
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	#####
Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	256	256	#####
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0	0	0	#####
Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	#####
Ellátási díjak	B405	0	0	0	#####
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	69	69	#####
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	895	895	#####
Kamatbevételek	B408	0	0	0	#####
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	#####
Egyéb működési bevételek	B410	0	123	123	#####
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	0	1 343	1 343	#####
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	#####
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	350	350	#####
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	#####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	0	1 811	1 811	#####
Maradvány igénybevétele	B813	3 544	5 554	5 554	157
IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	140 670	141 700	138 598	99
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	144 214	149 065	145 963	101
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	38,5		38,5	100

Sellye, 2016. január 30.

PH

.....
intézményvezető

2015.évi zárszámadás
Vajszlói Aprófalva Óvoda
Vajszlói Óvoda

KIADÁSOK	Rovatszám	2015.évi terv	2015.évi módosított	2015.évi tény	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	77 782	76 280	71 190	91,52503
Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	#####
Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	0	0	#####
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	#####
Végkielégítés	K1105	0	0	0	#####
Jubileumi jutalom	K1106	2 034	2 034	2 021	99,36087
Béren kívüli juttatások	K1107	0	1 786	1 720	#####
Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	#####
Közlekedési költségtérítés	K1109	479	479	293	61,1691
Egyéb költségtérítések	K1110	0	20	20	#####
Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	#####
Szociális támogatások	K1112	0	0	0	#####
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113	0	1 312	1 312	#####
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	80 295	81 911	76 556	95,34342
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	#####
Munkaviszonyra irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122	0	262	262	#####
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0	#####
Külső személyi juttatások	K12	0	262	262	#####
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	80 295	82 173	76 818	95,66972
Szociális hozzájárulási adó	K2	21 550	21 671	21 646	100,4455
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2	0	0	0	#####
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	21 550	21 671	21 646	100,4455
Szakmai anyagok beszerzése	K311	500	500	259	51,8
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	2 900	2 900	2 573	88,72414
Árubeszerzés	K313	0	0	0	#####
Készletbeszerzés	K31	3 400	3 400	2 832	83,29412
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	100	100	17	17
Egyéb kommunákiációs szolgáltatások	K322	110	431	431	391,8182
Kommunikációs szolgáltatások	K32	210	531	448	213,3333
Közüzem díjak	K331	7 600	3 479	2 581	33,96053
Vásárolt ételmezés	K332	0	0	0	#####
Bérleti és lízing díjak	K333	0	0	0	#####
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	370	642	642	173,5135
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	#####
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0	#####
Egyéb szolgáltatások	K337	800	5 300	5 214	651,75
Szolgáltatási kiadások	K33	8 770	9 421	8 437	96,20296
Kiküldetések kiadásai	K341	31	49	48	154,8387
Reklám és propaganda kiadások	K342	0	0	0	#####
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	31	49	48	154,8387

Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	3 343	2 555	1 819	54,4122
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	#####
Kamatkiadások	K353	0	0	0	#####
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	#####
Egyéb dologi kiadások	K355	0	851	851	#####
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	3 343	3 406	2 670	79,86838
DOLOGI KIADÁSOK	K3	15 754	16 807	14 435	91,62752
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4	0	0	0	#####
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5	0	0	0	#####
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6	0	84	84	#####
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7	0	0	0	#####
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8	0	0	0	#####
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	117 599	120 735	112 983	96,0748
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915	0	0	0	#####
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	117 599	120 735	112 983	96,0748
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1	0	0	0	#####
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2	0	0	0	#####
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	#####
Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	196	196	#####
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0	0	0	#####
Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	#####
Ellátási díjak	B405	0	0	0	#####
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	53	53	#####
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	895	895	#####
Kamatbevételek	B408	0	0	0	#####
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	#####
Egyéb működési bevételek	B410	0	123	123	#####
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	0	1 267	1 267	#####
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	#####
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	350	350	#####
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	#####
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	0	1 617	1 617	#####
Maradvány igénybevétele	B813	2 766	5 554	5 554	201
IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	114 833	113 564	110 462	96
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	117 599	120 735	117 633	100
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	38,5		38,5	100

Sellye, 2016. január 30.

PH

.....
intézményvezető

2015.évi zárszámadás					
Vajszlói Aprófalva Óvoda					
Bogádmindszenti tagintézmény					
KIADÁSOK	Rovatszám	2015.évi terv	2015.évi módosított	2015.évi tény	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		ezer Ft	ezer Ft	ezer Ft	%
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	18 622	19 341	19 341	103,86102
Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	#####
Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	0	0	#####
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	#####
Végkielégítés	K1105	0	0	0	#####
Jubileumi jutalom	K1106	530	580	580	109,43396
Béren kívüli juttatások	K1107	0	300	300	#####
Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	#####
Közlekedési költségtérítés	K1109	70	75	75	107,14286
Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	#####
Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	#####
Szociális támogatások	K1112	0	0	0	#####
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113	0	193	193	#####
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	19 222	20 489	20 489	106,59141
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	#####
Munkaviszonyra irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122	0	21	21	#####
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0	#####
Külső személyi juttatások	K12	0	21	21	#####
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	19 222	20 510	20 510	106,70066
Szociális hozzájárulási adó	K2	0	0	26 122	#####
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2	0	0	381	#####
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5 171	5 564	5 564	107,60008
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	94	94	#####
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	500	362	362	72,4
Árubeszerzés	K313	0	0	0	#####
Készletbeszerzés	K31	500	456	456	91,2
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	0	18	18	#####
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	150	110	110	73,333333
Kommunikációs szolgáltatások	K32	150	128	128	85,333333
Közüzemi díjak	K331	1 100	890	890	80,909091
Vásárolt élelmiszerek	K332	0	0	0	#####
Bérlési és lízing díjak	K333	0	0	0	#####
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	0	0	0	#####
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	#####
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0	#####
Egyéb szolgáltatások	K337	0	374	374	#####
Szolgáltatási kiadások	K33	1 100	1 264	1 264	114,90909
Kiküldetések kiadásai	K341	0	2	2	#####
Reklám és propaganda kiadások	K342	0	0	0	#####
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	0	2	2	#####
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	472	406	406	86,016949

Fizetendő általános forgalmi adó	K352	0	0	0	#####
Kamatkiadások	K353	0	0	0	#####
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	#####
Egyéb dologi kiadások	K355	0	0	0	#####
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	472	406	406	86,016949
DOLOGI KIADÁSOK	K3	2 222	2 256	2 256	101,53015
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4	0	0	0	#####
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5	0	0	0	#####
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6	0	0	0	#####
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7	0	0	0	#####
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8	0	0	0	#####
KÖLTSEGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	26 615	28 330	28 330	106,44373
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915	0	0	0	#####
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	26 615	28 330	28 330	106,44373
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1	0	118	118	#####
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2	0	0	0	#####
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	#####
Szolgáltatások ellenértéke	B402	0	60	60	#####
Közvetített szolgáltatások értéke	B403	0	0	0	#####
Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	#####
Ellátási díjak	B405	0	0	0	#####
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0	16	16	#####
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	#####
Kamatbevételek	B408	0	0	0	#####
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	#####
Egyéb működési bevételek	B410	0	0	0	#####
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	0	76	76	#####
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	#####
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	#####
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	#####
KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	0	194	194	#####
Maradvány igénybevétele	B813	778	0	0	0
IRÁNYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	25 837	28 136	28 136	109
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	26 615	28 330	28 330	106
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	7,5		7,5	100

Sellye, 2016. január 30.

PH

.....
intézményvezető

ELŐTERJESZTÉS

Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2015. április 20-i
rendes/rendkívüli ülésére

	9. napirend
Napirendi pont sorszáma	
Tárgy:	SKTT tulajdonában lévő 4 db. nyitott konténer értékesítése
Előterjesztő:	
Előterjesztésnek költségvetési vonzata van/nincs	<u>van</u> /nincs
Pénzügyi vezető előterjesztést látta Pü. vezető	<u>fedezet éves költségvetésben biztosított</u> / költségvetés módosításával biztosított / nem biztosított
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel: jegyző	<u>igen</u> /nem
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű</u> /minősített
Döntési forma:	rendelet/ <u>határozat</u> (normatív, hatósági, egyéb)
Döntéshozatal módja	<u>nyílt ülésen kell</u> /zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	-

Tisztelt Társulási Tanács!

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás tulajdonában volt egy Renault 44A SERES típusú, állati hulladék begyűjtését szolgáló konténeres gépjármű, amely kölcsön megállapodás fedezeteként került Sellye Város Önkormányzatának tulajdonába.

A gépjármű üzemeltetéséhez vásárolt az SKTT négy darab nyitott konténert, azonban azok a gépjármű nélkül nem használhatóak, így felesleges vagyontárggyá váltak.

A konténerek könyv szerinti értéke 0 Ft, a csatolt adásvételi szerződéssel Sellye Város Önkormányzata kettő konténert, Sellye Kommunális Kft szintén 2 nyitott konténert meg kíván vásárolni összesen 100.000. Ft./db vételár ellenében, amelyhez a Társulási Tanács jóváhagyása kell.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatokat jóváhagyni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Konténer értékesítés

A Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a tulajdonában lévő 4 db. nyitott konténer 100.000 Ft/db. vételáron történő értékesítését jóváhagyja, a csatolt adásvételi szerződéseket az írásbeli előterjesztéssel egyező tartalommal jóváhagyja, s annak aláírására elnököt felhatalmazza.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Sellye, 2016. április 8.

Nagy Attila
elnök

Adásvételi szerződés

amely létrejött egyrészről Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás (székhely: 7960. Sellye, adószám:), törzsszám:) képviselő: Nagy Attila elnök , **mint eladó** (a továbbiakban: Eladó)

másrészről Sellye Város Önkormányzata (székhely: 7960. Sellye adószám: törzsszám:) képviselő: Kovácsné Böröcz Anette alpolgármester **mint vevő** (a továbbiakban: Vevő) között az alulírott helyen és napon az alábbi feltételekkel:

- 1./ Eladó – tekintettel arra, hogy az adásvétel tárgyát rendeltetésszerűen használni nem tudja - eladja, vevő pedig megveszi az eladó a kizárólagos tulajdonában álló 2.db nyitott konténer a megtekintett állapotban.
- 2./ Az Eladó az ingóság per-, igény- és tehermentességéért szavatosságot vállal.
- 3./ A Szerződő Felek kölcsönös akarattal a nyitott konténer vételárát 100.000. Ft/darab összegben fogadják el, s ennek alapján a teljes vételárát 200.000. Ft-ban – azaz: kettőszázezer forintban – határozzák meg, mely összeget a szerződés aláírásával egyidejűleg vevő az eladó OTP-nél vezetett számú számlájára utalja át.
- 5./ A Vevő az ingóságot a teljes vételár kifizetésekor veheti birtokába. Ettől az időponttól kezdődően viseli annak terheit, szedi hasznait és ebben az időpontban száll át a kárveszély viselése is.
- 6./ A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben, a Polgári Törvénykönyv vonatkozó előírásait kell alkalmazni.
- 7./ E szerződés négy példányban készült, melyet a Szerződő Felek mint akaratukkal mindenben megegyezőt aláírásukkal megerősítenek.

Kelt: Sellye, 2016. április ...

.....
Eladó

.....
Vevő

Előttünk, mint tanuk előtt:

1. név:.....
lakcím:.....
szig.szám:.....

2.név:.....
lakcím:.....
szig.szám:.....

Adásvételi szerződés

amely létrejött egyrészről Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás (székhely: 7960. Sellye, adószám: , törzsszám:) képviselő: Nagy Attila elnök , **mint eladó** (a továbbiakban: Eladó)

másrészről Sellyei Kommunális Kft. (székhely: 7960. Sellye adószám: , törzsszám:) képviselő: Patkó László ügyvezető **mint vevő** (a továbbiakban: Vevő) között az alulírott helyen és napon az alábbi feltételekkel:

- 1./ Eladó – tekintettel arra, hogy az adásvétel tárgyát rendeltetésszerűen használni nem tudja - eladja, vevő pedig megveszi az eladó a kizárólagos tulajdonában álló 2.db nyitott konténert a megtekintett állapotban.
- 2./ Az Eladó az ingóság per-, igény- és tehermentességéért szavatosságot vállal.
- 3./ A Szerződő Felek kölcsönös akarattal a nyitott konténer vételárát 100.000. Ft/darab összegben fogadják el, s ennek alapján a teljes vételárát 200.000. Ft-ban – azaz: kettőszázezer forintban – határozzák meg, mely összeget a szerződés aláírásával egyidejűleg vevő az eladó OTP-nél vezetett számú számlájára utalja át.
- 5./ A Vevő az ingóságot a teljes vételár kifizetésekor veheti birtokába. Ettől az időponttól kezdődően viseli annak terheit, szedi hasznait és ebben az időpontban száll át a kárveszély viselése is.
- 6./ A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben, a Polgári Törvénykönyv vonatkozó előírásait kell alkalmazni.
- 7./ E szerződés négy példányban készült, melyet a Szerződő Felek mint akaratukkal mindenben megegyezőt aláírásukkal megerősítenek.

Kelt: Sellye, 2016. április ...

.....
Eladó

.....
Vevő

Előttünk, mint tanuk előtt:

2. név:.....
lakcím:.....
szig.szám:.....

2.név:.....
lakcím:.....
szig.szám:.....

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

Vajszló Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. április 19-én megtartott rendkívüli nyilvános testületi ülésének jegyzőkönyvéből.

Vajszló Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete 5 fő igen szavazattal, 0 tartózkodással és ellenszavazat nélkül a következő határozatot hozta:

Vajszló Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének 50/2016. (IV. 19.) sz. Kt. határozata a Vajszló Aprófalva Óvoda fenntartói jogának átvételéről

Vajszló Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete szándéknyilatkozatát fejezi ki és az alábbi elvi döntést hozza:

- Vajszló Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete 2016. augusztus 31. napjától át kívánja venni a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás fenntartása alatt álló, 78387 Vajszló, Iskola u. 3. szám alatti feladat-ellátási helyen működő Vajszló Aprófalva Óvoda fenntartói jogát.
- Vajszló Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a fenntartói jog átvétele előtt keletkezett, a Magyar Államkincstár felé fennálló visszafizetési kötelezettség teljesítéséért, valamint a fenntartói jog átvétele előtt semmilyen egyéb kötelezettségért felelősséget nem vállal, tagintézményt átvenni nem kíván.
- Vajszló Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy a döntésről a Sellyei Kistérségi Többcélú Társulás 2016. április 20. napján tartandó Társulási Tanács ülésén tájékoztatást adjon és a továbbiakban a szükséges intézkedéseket a fenntartói jog átvételével kapcsolatban tegye meg.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

k.m.f.

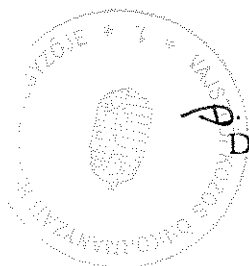
Horváth István sk.
polgármester


Dr. Kiss Mónika sk.
jegyző

Kenderesi József sk.
képviselő
jegyzőkönyv-hitelesítő

Kovácsévics János sk.
képviselő
jegyzőkönyv-hitelesítő

A kiadmány hiteles:
Vajszló, 2016.április 20.




Dr. Kiss Mónika
jegyző