

Kertai Intézményirányító Társulás
8492 Kerta, Dózsa György u. 36.

Szám: Ke/491-1/2020.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: A Kertai Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának 2020. február 10-én (hétfő) 8.00 órai kezdettel megtartott üléséről

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal
Kerta, Dózsa György u. 36.

Jelen vannak:

Nagyné Varga Anikó	polgármester, Társulási Tanács elnöke
Asbóth Szabolcs	polgármester, Társulási Tanács elnök-helyettese
Honvédő Szandra	polgármester, Társulási Tanács tagja

Tanácskozási joggal jelen van:
Szarka Gyula jegyző

Valamennyi napirendi pontnál jelen van:
Kovács Tiborné Kajdi Renáta főtanácsos, jegyzőkönyvvezető

Nagyné Varga Anikó a Társulási Tanács elnöke köszönti a Társulási Tanács ülésén megjelenteket. Az ülést megnyitja.

Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mivel a Társulási Tanács 3 tagjából valamennyi tag jelen van.

Ezt követően javaslatot tesz a meghívó szerint az ülés napirendjére azzal, hogy 3. napirendként vegyék fel a társulás 2020. évi belső ellenőrzési tervének elfogadását.

Megkérdezi van-e valakinek más napirendre javaslata?

Más napirendre javaslat nem hangzott el.

A Társulási Tanács 3 igen szavazattal – egyhangúlag – a napirendet az alábbiak szerint fogadta el:

N A P I R E N D

1./ Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi költségvetése

Nagyné Varga Anikó
elnök

2./ Kertai Közös Fenntartású Óvoda beíratási időpontjának és nyári nyitvatartási idejének elfogadása

Nagyné Varga Anikó
elnök

3./ A Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

Nagyné Varga Anikó
elnök

NAPIREND TÁRGYALÁSA

1./ Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi költségvetése

Előadó: Nagyné Varga Anikó elnök

Nagyné Varga Anikó elnök:

Megállapítja, hogy az írásos előterjesztést a Társulási Tanács tagjai előzetesen megkapták. Megkéri jegyző urat, ismertesse a napirenddel kapcsolatos tudnivalókat.

Szarka Gyula jegyző:

A társulás ez évi költségvetésének előkészítése során a kertai könyvelést végző pénzügyes kolléga készített költségvetés-tervezetet. Az óvoda intézményvezetője a tervezéshez szükséges adatokat precízen rendelkezésre bocsájtotta. Azt tapasztalta azonban, hogy az első olvasatban elkészült tervezet a költségvetés tervezésére, a pénzügyi gazdálkodás szabályaira vonatkozóan ellentmondásokat tartalmaz, nélkülözi a legalapvetőbb összefüggéseket. Ezáltal már a tervezéskor valótlan képet nyújtott a társulás gazdálkodási kereteiről. Alapvetően annak tudható be, hogy már az elmúlt évben is helytelen, a szakmai szabályoknak nem megfelelő könyvelést folytattak, ami sajnos nemcsak a társulás, de magának az önkormányzatnak a könyvelését is érintette. Ennek okán első olvasatban az mutatkozott, hogy a társulás által fenntartott intézmény gazdálkodásában mintegy 5 millió forint összegű hiány mutatkozik, amelyet korábbi időszak gyakorlatának megfelelően a társulásban résztvevő önkormányzatoknak kellene megfinanszírozni.

Ezt észlelve a társulás költségvetésének tervezését elvonta a kertai pénzügyes kollégától és felkérte a túskevári pénzügyeseket a társulás ez évi költségvetésének előkészítésére. Ennek eredményeként került a jelen előterjesztés szerinti költségvetés-tervezet a tanács elé. Mint látható a bevételeket az egyes ellátandó feladatokhoz rendelve és az ott mutatkozó kiadásokat számba véve a jelentősnek mondható hiány már nem is mutatkozik. Konkrétan az óvodai feladatellátás a kapott állami támogatásból teljes mértékben finanszírozható, a tervezett hiány mintegy 930 ezer forint. A hiány finanszírozását úgy osztották fel a fenntartó önkormányzatok között, ahogy azt a valós ellátást igénybe vevők száma indokolja. Szeretné azonban jelezni, hogy kénytelenek voltak a tervezésnél az elmúlt évi mutatószám-felmérés adataival dolgozni, ezen jelen időszakban változtatni nem lehet. A teljes „rend” és szabályszerűség helyreállása 2021-től várható. Intézkedett, hogy a társulás és a kertai önkormányzat gazdálkodásának könyvelését a hivatal más, tapasztalt pénzügyesei vegyék át.

Nagyné Varga Anikó elnök:

Megköszöni a kiegészítő tájékoztatást. Nagy öröme szolgálna, hogy több év óta első alkalommal sikerül az intézményt illetően olyan költségvetés-tervezetet készíteni, amely az egyes feladatokhoz rendelhetően átlátható módon tartalmazza a bevételeket és kiadásokat. Arról nem is beszélve, hogy mindenki számára megkönnyebbülés és öröm, hogy nem kell több milliós hiánnyal számolniuk.

Asbóth Szabolcs polgármester:

Azt már évek óta ő sem értette, miért veszteséges a kertai óvoda, hiszen más települések óvodái például a túskevári, nagyalásnyi kijöttek a normatívából. Ennek a fordulatnak ő is örül. Csak azt sajnálja, hogy az elmúlt években hozzájárulásként kifizetett több millió forintból a saját településén már mindegyikőjük járdákat, utakat építhetett volna. Ettől függetlenül az a véleménye, hogy jó lenne komoly lépéseket tenni az felé, hogy a saját főzőkonyha üzemeltetése helyett más megoldást találjanak. Vagy keresni kell olyan konyhát, ahol a szükséges adagszámot meg tudják vásárolni, ez esetben csak melegítőkonyhát kell fenntartani. Másik megoldás, hogy vállalkozót keresnek, aki bérüzemelteti a konyhát. Ez nagyon sok szempontból könnyebbé jelentene az önkormányzatoknak. Nem véletlen, hogy a környéken nincs is önkormányzati üzemeltetésben ilyen, viszonylag kis adagszámot főző konyha.

Szarka Gyula jegyző:

A nevelési év kezdetére, szeptember 1-re kellene kialakulnia, hogy az óvodai konyha milyen formában üzemel a továbbiakban. Amennyiben a bérüzemeltetésben gondolkodnak, az idő rövidege miatt már lehet hirdetni, megkeresni vállalkozókat. A vállalkozónak tudnia kell pontosan, hogy hány főre kell főznie, mennyi óvodás -, iskolás gyermekre és mennyi felnőtt étkezőre.

Nagyné Varga Anikó elnök:

A konyhai étkezők száma az alábbiak szerint alakul:

44 fő óvodás -, 59 fő iskolás gyerek, 20 fő szociális étkező és 12 fő vendégétkező. Az utóbbiak teljes árat fizetnek.

Honvédő Szandra polgármester:

A 44 fő óvodai gyerek között mennyi a társulásban nem szereplő településen élő gyermek?

Nagyné Varga Anikó elnök:

10 fő Iszkázon és 1 fő Kiscsőszön élő gyerek érintett, összesen 11 fő.

Honvédő Szandra polgármester:

Iszkáz község polgármestere miért nincs itt, ha ennyi gyermek jár a faluból?

Szarka Gyula jegyző:

A társulási ülésre a társulási tagok kapnak meghívót. A társulás tagjai Kerta, Kamond és Karakószörcsök községek Önkormányzatai, képviselői pedig a mindenkori polgármesterek.

Honvédő Szandra polgármester:

Véleménye szerint Iszkáz község polgármestere is érintett. Ők miért nem járulnak hozzá a költségvetési hiány feloldásához?

Szarka Gyula jegyző:

Iszkáz község Önkormányzata évekkor korábban kilépett a társulásból, pontosan azért, mert átláthatatlan, követhetetlen volt az intézmény költségvetése, teljesen összemosódtak az óvodai nevelés finanszírozásával és a főzőkonyha üzemeltetésével kapcsolatos kiadások. Az iszkázi gyermekek után is jár az állami normatíva. A költségvetés hiányzó összegéhez nem járul hozzá Iszkáz község Önkormányzata.

Asbóth Szabolcs polgármester:

Érdeklődik, hogy hány konyhai dolgozó van jelenleg?

Nagyné Varga Anikó elnök:

Jelenleg 4 fő dolgozik a konyhán. Az ételmezésvezető év végén nyugdíjba megy. A szakácsnő is kérdéses, hogy meddig marad.

Nagyalásony, Nyirád mellett meg kellene keresni a Jánosházán és a Devecserben működő konyhát. Érdeklődne, hogy bérüzemeltetés esetén hol étkeznének a gyerekek? Más helyeken hogyan oldják meg?

Szarka Gyula jegyző:

Nagyalásonyban az óvodások az óvodában esznek, az iskolás gyerekek pedig a konyhával egy épületben lévő étkezőben. Tüskeváron az óvodások az óvodában étkeznek, míg az iskolások a melegítőkonyhával egy épületben lévő étkezőben.

Honvédő Szandra polgármester:

Érdeklődik, hogy az óvodát ellenőrzik-e? Kihez tartozik szakmailag az óvoda ellenőrzése?

Szarka Gyula jegyző:

A feladatellátáshoz kapcsolódó normatívák igénybevételének, elszámolásának jogszerűségét a Magyar Államkincstár ellenőrzi pénzügyileg. Az óvodában folyó szakmai munka ellenőrzéséről nincsen tudomása.

Asbóth Szabolcs polgármester:

Érdeklődik, hogy a háziorvosi állás betöltésével kapcsolatban van-e fejlemény?

Nagyné Varga Anikó elnök:

Helyettesítésben látja el a jelenlegi orvos a betegellátást. Meghatározott napokon jön az orvos és addig marad, míg beteg van a rendelőben. Már nem hirdetik az állást.

Asbóth Szabolcs polgármester:

Véleménye szerint meg kellene oldani a háziorvos kérdését. Jó lenne végleges háziorvos. Érdeklődik, hogy a bobai praxissal összevonható-e a kertai praxis? Lehetőség szerint akár Kamond község egyedül is átléphet-e a bobai háziorvosi körzetbe?

Szarka Gyula jegyző:

A Veszprém Megyei Kormányhivatal Ajkai Járási Hivatal Népegészségügyi Intézet tisztiorvosa tudja megmondani, hogy milyen szakmai előírásokkal, feltételekkel lehet a háziorvosi körzetet módosítani.

A háziorvosi körzetbe jelenleg Kerta, Kamond Iszkáz települések tartoznak. Javasolja, hogy hirdessék folyamatosan a betöltetlen háziorvosi paxist.

Nagyné Varga Anikó elnök:

Megkérdezi, van-e az óvoda költségvetésével kapcsolatosan valakinek további kérdése, hozzászólása?

További kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Nagyné Varga Anikó elnök:

Szavazásra teszi fel, ki ért egyet a Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi költségvetésének előterjesztés szerinti elfogadásával?

Társulási Tanács 3 igen szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozta:

1/2020. (II.10.) társulási tanács határozat

A Kertai Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) és Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény alapján a Kertai Intézményirányító Társulás (a továbbiakban: Társulás) 2020. évi költségvetését a következők szerint fogadja el:

I. Fejezet

A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulási Tanács a Társulás 2020. évi költségvetésének
bevételi főösszegét 53.891.496 forintban,
kiadási főösszegét 53.891.496 forintban
állapítja meg.
- 2.A Társulási Tanács
a) a Társulás működési célú bevételeit 53.891.496 forintban;
b) a Társulás működési célú kiadásait 53.523.196. forintban,
ebből:
ba) a személyi juttatásokat 31.706.056 forintban,
bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális
hozzájárulási adó összegét 5.643.369 forintban,
bc) a dologi kiadásokat 16.173.771 forintban;
c) Felhalmozási kiadást 368.300 forintban
állapítja meg.
- 3.A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 451.937 forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi pénzmaradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.
4. A Társulás bevételeit kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.
5. A Társulás kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.
6. A Társulás kötelező feladatait a 3. melléklet tartalmazza.
7. A Társulás költségvetési mérlegét a 4. melléklet tartalmazza.

8. A Társulás előirányzat felhasználási tervét a 5. melléklet tartalmazza.
9. A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 6. melléklet tartalmazza.
10. A Társulási Tanácsnak több éves kihatással járó döntése nincs.
11. A Társulás közvetett támogatást nem nyújt.
12. A Társulási Tanács a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2020. évi költségvetésében nem tervez.
13. A Társulásnak a Stabilitási törvény 8. § (2) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs. A Társulásnak saját bevétele nincs.

II. Fejezet

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

1. A költségvetési szerv létszám-előirányzatát kizárólag a Társulási Tanács módosíthatja.
2. A Kerta Óvoda dolgozóinak a Társulási Tanács a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Széchenyi Pihenő Kártya alszámlájára utalással havi 8.000 forintot biztosít dolgozónként.
3. A juttatás mértékét a társulás éves költségvetési határozatában kormányzati funkciónként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.

III. Fejezet

A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A Társulás bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal gondoskodik.
2. A Társulás hitelállománnyal 2020. január 1. napján nem rendelkezik. Amennyiben a Társulás teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetőleg létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „működési hiányok

fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel. A hitel felvételéről, a hitel összegéről a Társulási Tanács dönt.

3. A Társulási Tanács felhatalmazza az elnököt, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.

4. A Társulás költségvetésének módosítása a Társulási Tanács hatáskörébe tartozik. A költségvetés kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás joga a Társulási Tanács hatáskörébe tartozik.

5. A költségvetési év során keletkező költségvetési többlet felhasználásáról a Társulási Tanács a költségvetési határozat módosítása során dönt.

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

2./ Kertai Közös Fenntartású Óvoda beíratási időpontjának és nyári nyitvatartási idejének elfogadása

Előadó: Nagyné Varga Anikó elnök

Nagyné Varga Anikó elnök:

Ismerteti a Társulási tanács tagjainak a Kertai Közös Fenntartású Óvoda óvodai beíratására, illetve nyári zárva tartására az óvodavezető által tett javaslatot. E szerint a 2020/2021-es nevelési évre szóló óvodai beíratás tervezett időpontja 2020. április 22-23. 8.00 - 16,00 óráig lenne, a tervezett nyári zárva tartás 2020. július 20.(hétfő) – 2020. augusztus 31. (hétfő) tartó időszak lenne. Tekintettel arra, hogy az óvoda a tavaszi és őszi szünetben is nyitva tart, az óvónők az éves szabadságukat a téli és nyári szünetben tudják kivenni, ezért 2020. július 1. (szerda) – 2020. július 20. (hétfő) közötti időszakban 7.00 – 15.00 óráig tartana nyitva az óvoda.

Megkérdezi a Társulási Tanács tagjait, kinek van ezzel kapcsolatban észrevétele, javaslata?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Nagyné Varga Anikó elnök:

Szavazásra teszi fel, ki ért egyet az óvodai jelentkezés módjának, jelentkezési időpontjának és az óvoda nyári zárva tartásának elfogadásával az óvodavezető javaslata szerint?

A Társulási Tanács 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

2/2020. (II.10.) társulási tanács határozat

A Kertai Intézményirányító Társulás a társulás által fenntartott Kertai Közös Fenntartású Óvodával kapcsolatban az alábbi fenntartói döntést hozza:

1. Az óvodai jelentkezés módja: A szülő az óvodai jelentkezést az intézményben személyesen szóban közölheti az óvodavezetővel,

mellékelnie kell a köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvényben, valamint annak végrehajtási rendeleteiben előírt dokumentumokat. A jelentkezés alapján a gyermek adatait az óvodavezető az óvodai felvételi előjegyzési naplóban veszi nyilvántartásba.

2. A Kertai Óvodába történő általános felvételi jelentkezés időpontja:

2020. április 22. (szerda) 8.00-16.00 óráig

2020. április 23. (csütörtök) 8.00-16.00 óráig

3. Az óvoda nyitva tartási ideje 2020. július 1-július 20. között:

7,00 – 15,00 óráig.

4. Az óvoda nyári zárva tartása:

2020. július 20-tól 2020. augusztus 31-ig.

A Társulási Tanács felkéri a jegyzőt, hogy a 2020/2021. nevelési évre szóló óvodai beíratási felhívást a helyben szokásos módon tegye közzé.

3./ A Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

Előadó: Nagyné Varga Anikó elnök

Nagyné Varga Anikó elnök:

Ismerteti, hogy a Somlókörnyéki Többcélú Kistérségi Társulás közreműködésével gondoskodnak a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. Ez egy kötelező feladat a társulásra nézve is, a Társulási Tanácsnak az éves ellenőrzési tervet jóvá kell hagyni. Javasolja annak elfogadását.

Megkérdezi, van-e valakinek ezzel kapcsolatban kérdése, hozzászólása?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Nagyné Varga Anikó elnök:

Szavazásra teszi fel, ki ért egyet a Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásával?

A Társulási Tanács 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az alábbi határozatot hozta:

3/2020. (II.10.) társulási tanács határozat

A Kertai Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa - a Bocskay és Társa Belső Ellenőrzési Betéti Társaság által készítettnek megfelelően – a Kertai Intézményirányító

Társulás 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.

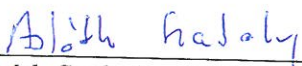
(A belső ellenőrzési terv a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Egyéb napirend nem volt, **Nagyné Varga Anikó elnök** megköszönte az ülésen való részvételt és az ülést 9,49 órakor bezárta.

Kmft.


Nagyné Varga Anikó elnök




Asbóth Szabolcs elnök-helyettes

1. melléklet a Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020.
(II.10.) társulási tanács határozathoz

BEVÉTELEK

forintban

A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. Csop	Kiem. Előir.	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2020. évi előirányzat eredeti
KERTAI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS					
1.				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó általános igazgatási tevékenysége 011130					
	1.	1.		Működési költségvetés	
				Működési célú támogatások államháztartáson belülről	257 573
				Műk.célú tám. Államháztart. Belülről összesen:	257 573
				Onk. és Onk. Hivat. ált. igazgat. tev. Össz.	257 573
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030					
	1.	1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB	
				a) Kerta Község Önkormányzattól bejövő támogatás	47 023 781
				-Kertai Óvoda központi, állami támogatás	
				Műk.célú tám. Államháztart. Belülről összesen:	47 023 781
				Támogatási célú finanszírozási műv. Összesen:	47 023 781
				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	47 281 354
<i>Kertai Intézményirányító Társulás tárgyévi költségvetési hiánya:</i>					44 827
2.				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030					
		1.		Maradvány igénybevétele	44 827
				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	44 827
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					47 326 181
KERTAI ÓVODA					
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 096015					
		2.	2.	Működési bevételek	
				Ellátási díjbevétel	2 166 849
				Működési bevételek összesen:	2 166 849
				Gyermekétkeztetés összesen	2 166 849
Szociális étkeztetés 107051					
		2.	2.	Működési bevételek	
				Ellátási díjbevétel	1 106 870
				Működési bevételek összesen:	1 106 870
				Gyermekétkeztetés összesen	1 106 870
Munkahelyi étkeztetés 096025					
		2.	2.	Működési bevételek	
				Ellátási díjbevétel	2 135 040
				Működési bevételek összesen:	2 135 040
				Gyermekétkeztetés összesen	2 135 040
<i>Kertai Óvoda tárgyévi költségvetési hiánya:</i>					407 110
	1.	1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
				Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB	749 446
				Műk.célú tám. Államháztart. Belülről összesen:	749 446
2.				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK	
	1.	1.		Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB	
		2.		Maradvány igénybevétele	407 110
				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	407 110
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					53 589 096
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:					53 891 496

**2.melléklet a Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020
(II.10.) társulási tanács határozathoz**

KIADÁSOK

forintban

A	B	C	D	E	F
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. Csop	Kiem. Előir	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2020. évi előirányzat eredeti
KERTAI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS					
1.				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030					
	3.			Dologi kiadások	120 000
				Működési kiadás	
				Önk. és Önk. Hivat. ált. igazgat. tev. Össz.	120 000
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	120 000
KERTA ÓVODA					
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai 091140					
	1.			Működési költségvetés	
		1.		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	
		2.		Személyi juttatások	2 015 000
		3.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	367 400
		4.		Dologi kiadások	2 493 289
	2.			Felhalmozási költségvetés	
		1.		Beruházások	368 300
				Költségvetési létszámkeret	2
				Óvodai nevelés, ellátás működtetési fel. Összesen	5 243 989
Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai 091110					
	1.			Működési költségvetés	
		1.		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	
		2.		Személyi juttatások	20 649 056
		3.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	3 664 819
		4.		Dologi kiadások	465 746
				Költségvetési létszámkeret	6
				Óvodai nevelés, ellátás működtetési fel. Összesen	24 779 621
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 096015					
	1.			Működési költségvetés	
		1.		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	
		2.		Személyi juttatások	9 042 000
		3.		Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	1 611 150
		4.		Dologi kiadások	8 311 546
				Költségvetési létszámkeret	4
				Gyermekétkeztetés köznev.int.összesen	18 964 696
Szociális étkeztetés szociális konyhán 107051					
	1.			Működési költségvetés	
		4.		Dologi kiadások	2 283 350
				Szociális étkeztetés összesen	2 283 350
Munkahelyi étkeztetés 096025					
	1.			Működési költségvetés	
		4.		Dologi kiadások	2 135 040
				Munkahelyi étkeztetés összesen	2 135 040
Intézményen kívüli gyermekétkeztetés 104037					
	1.			Működési költségvetés	
		4.		Dologi kiadások	364 800
				Munkahelyi étkeztetés összesen	364 800
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	53 771 496
				KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERET ÖSSZESEN	
				KIADÁSOK MINDÖSSZESEN ÖSSZESEN:	53 891 496

3. melléklet Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020 (II.10.) társulási tanács határozathoz

Kötelező feladatok

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Társulás	Óvoda	Összesen
		Eredeti előirányzat	Eredeti előirányzat	
1	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B1111)			
2	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B1121)			
3	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekéktézeti feladatainak támogatása (B1131)			
4	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B1141)			
5	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B1151)			
6	Elszámolásból származó bevételek (B116)			
7	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)			
8	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	47 281 354	749 446	48 030 800
9	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16132)			
10	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B1614)			
11	ebből: elkülönített állami pénzal (B1615)			
12	ebből: önkormányzat és kv-i szerveik (B 1616)			
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	47 281 354	749 446	48 030 800
14	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (B21)			
15	ebből egyéb központi fc tám (B2119)			
16	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok fc (B2513)			
17	ebből: elkülönített állami pénzal fc (B2515)			
18	ebből: önkorm és kv-i szervek fc tám (B2516)			
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
20	Vagyoni típusú adók (B34)			
21	ebből: építményadó (B34111)			
22	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34114)			
23	Értékesítési és forgalmi adók ipartüzési adó (B351121)			
24	Gépjárműadó (B354121)			
25	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók, környezetterh díj (B355122)			
26	Termékek és szolgáltatások adói (B35)			
27	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)			
28	ebből: szabálysértési pénz- és helyszíni bírság és a közlekedési szabályszegések után kiszabott közigazgatási bírság helyi önkormányzatot megillető része (B361225)			
29	ebből: egyéb bírság (B361229)			
30	ebből: egyéb települési adók (B36128)			
31	Közhatalmi bevételek (B3)			
32	Áru- és készletértékesítés ellenértéke (B401)			
33	Szolgáltatások (B4021)			
34	ebből: alkalmazottak térítési díj (B40211)			
35	ebből: bérleti díj bev (B40212)			
36	ebből: egyéb szolgáltatás (40214)			
37	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)			
38	ebből: államháztartáson belül (B40311)			
39	ebből: államháztartáson kívül (B40312)			
40	Tulajdonosi bevételek (B404)			
41	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404131)			
42	ebből: önkormányzati vagyon vagyonkezelésbe adásából származó bevétel (B404133)			
43	ebből: egy önk-i vagyon bérbeadásából (404134)			
44	ebből egyéb önkorm vagyon haszonbérbeadásából (B404135)			
45	ebből: egy önk tulajdonosi bevétel (B404139)			
46	Ellátási díjak (B40511)		5 408 759	
47	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B40611)			
48	Általános forgalmi adó visszatérítése (B4071)			
49	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ÁHK(B408129)			
50	Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei (B4092)			
51	ebből: valuta és deviza eszközök realizált árfolyamnyeresége (B4092)			
52	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei B409199)			
53	Biztosító által fizetett kártérítés (B4101)			
54	Egyéb működési bevételek (B411199)			
55	Működési bevételek (B4)	0	5 408 759	5 408 759
56	Ingatlanok értékesítése (B52)			
57	Felhalmozási bevételek (B5)			
58	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (65)			
59	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
60	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)			
61	ebből: háztartások (B74)			
62	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)			
63	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)			
64	Költségvetési bevételek (B1-B7)	47 281 354	6 158 205	53 439 559
65	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	44 827	407 110	451 937
66	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)			
67	Irányító szervi támogatás B816		47 023 781	47 023 781
68	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)			
69	Finanszírozási bevételek (B8)	44 827	47 430 891	47 475 718
70	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	47 326 181	53 589 096	53 891 496

71	Személyi juttatások (K1)		31 706 056	31 706 056
72	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		5 643 369	5 643 369
73	Dologi kiadások (K3)	120 000	16 053 771	16 173 771
74	Családi támogatások (K42)			
75	ebből: az egyéb pénzbeli és természetbeni gyermekvédelmi támogatások (K42132)			
76	Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai (K47)			
77	ebből: oktatásban résztvevők pénzbeli juttatásai (K471)			
78	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)			
79	ebből: köztemetés [Szocvtv. 48.§] (K48123)			
80	ebből: települési támogatás [Szocvtv. 45. §], (K48122)			
81	ebből: önkorm. Saját hatáskörben adott (K48139)			
82	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)			
83	Elvonások és befizetések (K5023)			
84	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre (K506)	0		
85	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (K506132)			
86	ebből: elkülönített állami pénzalap (K50615)			
87	ebből: önkormányzatok és költségv-i szerveik K50616)			
88	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K50617)			
89	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre non-profit szervezet (K512142)			
90	Tartalékok (K51311)			
91	Egyéb működési célú kiadások (K5)			
92	Immateriális javak beszerzése, lét (K611)			
93	Ingatlanok beszerzése, létesítése (K621)			
94	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K631)			
95	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K641)			
96	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K671)			
97	Beruházások (K6)			
98	Ingatlanok felújítása (K711)			
99	Informatikai eszköz felújítása (K7211)			
100	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K731)		368 300	368 300
101	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K741)			
102	Felújítások (K7)		368 300	368 300
103	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre (K89)			
104	ebből: egyházi jogi személyek (K89)			
105	ebből: nonprofit gazdasági társaságok (K89)			
106	ebből: önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozások (K89)			
107	Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
108	Költségvetési kiadások (K1-K8)	120 000	53 771 496	53 891 496
109	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)			
110	Befektetési célú értékpapírok, kötvények vásárlása			
111	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	47 023 781		47 023 781
112	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)			
113	Finanszírozási kiadások (K9)	47 023 781		47 023 781
114	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	47 143 781	53 771 496	100 915 277

4. melléklet a Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.10.) társulási tanács határozathoz

Működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások

forintban

A Sor- szám	B <u>MEGNEVEZÉS</u>	C 2018.évi teljesítés	D 2019. évi várható teljesítés	E 2020. évi előirányzat eredeti	G 2021. évi irányszám	H 2022. évi irányszám	I 2023. évi irányszám
	Költségvetési bevételek:						
<i>Kertai Intézményirányító Társulás</i>							
1.	Egyéb működési célú tám. Bev. Államháztart. belülről	46 038 892	43 355 117	47 281 354	47 281 354	47 281 354	47 281 354
	<i>Működési célú támogatások államházt. Belülről</i>	46 038 892	43 355 117	47 281 354	47 281 354	47 281 354	47 281 354
2.	Kamat bevétel		9				
	<i>Működési bevételek</i>	0	9				
	Társulás költségvetési bevételei összesen:	46 038 892	43 355 126	47 281 354	47 281 354	47 281 354	47 281 354
<i>Kertai Óvoda</i>							
2.	Egyéb működési célú tám. Bev. Államháztart. belülről		98 334	749 446	749 446	749 446	749 446
	<i>Működési célú támogatások államházt. Belülről</i>		98 334	749 446	749 446	749 446	749 446
	<i>Ellátásdíjbevétel</i>	4 159 435	7 114 595	5 408 759	5 408 759	5 408 759	5 408 759
3.	Kamatbevételek	53	68	0			
	<i>Működési bevételek</i>	4 159 488	7 114 663	5 408 759	5 408 759	5 408 759	5 408 759
	Óvoda költségvetési bevételei összesen:	4 159 488	7 212 997	6 158 205	6 158 205	6 158 205	6 158 205
	Működési célú támogatások államházt. Belülről összesen:	46 038 892	43 453 451	47 281 354	48 030 800	48 030 800	48 030 800
	Működési bevételek összesen:	4 159 488	7 114 672	6 158 205	5 408 759	5 408 759	5 408 759
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	50 198 380	50 568 123	53 439 559	53 439 559	53 439 559	53 439 559
	Költségvetési kiadások:						
<i>Kertai Intézményirányító Társulás</i>							
1.	Dologi kiadások	100 183	101 117	120 000	200 000	200 000	200 000
	<i>Működési kiadás</i>	100 183	101 117	0	200 000	200 000	200 000
	Társulás költségvetési kiadásai összesen:	100 183	101 117	120 000	200 000	200 000	200 000
<i>Kertai Óvoda</i>							
2.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	29 439 587	30 122 612	31 706 056	31 706 056	31 706 056	31 706 056
3.	Munkaadót terh. Járulékok és szoc.hozzájárulási adó	6 006 318	5 747 244	5 643 369	5 643 369	5 643 369	5 643 369
	<i>Dologi kiadások</i>	14 848 134	15 362 650	16 053 771	16 330 134	16 330 134	16 330 134
10.	Beruházási kiadások	63 500	60 000	368 300	724 663	724 663	724 663
	Óvoda költségvetési kiadásai összesen:	50 357 539	51 292 506	53 771 496	54 404 222	54 404 222	54 404 222
	Személyi juttatások összesen	29 439 587	30 122 612	31 706 056	31 706 056	31 706 056	31 706 056
	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.ho.adó összesen:	6 006 318	5 747 244	5 643 369	5 643 369	5 643 369	5 643 369
	Dologi kiadások összesen:	14 948 317	15 463 767	16 173 771	16 530 134	16 530 134	16 530 134
	Beruházási kiadások	63 500	60 000	368 300	724 663	724 663	724 663
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	50 457 722	51 393 623	53 891 496	53 879 559	53 879 559	53 879 559
	Finanszírozási bevételek:						
<i>Kertai Intézményirányító Társulás</i>							
1.	Maradvány igénybevétele	174 140	932	44 827	40000	40000	40000
	<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	174 140	932	44 827	40 000	40 000	40 000
	Óvodafenntartó finanszírozási bevételi összesen:	174 140	932	44 827	40 000	40 000	40 000
<i>Kertai Óvoda</i>							
1.	Maradvány igénybevétele			407 110	400000	400000	400000
	<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	617 257	531 140	407 110	400000	400000	400000
	Óvoda finanszírozási bevételi összesen:	617 257	531 140	407 110	400000	400000	400000
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	791 397	532 072	451 937	440 000	440 000	440 000
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	50 989 777	51 100 195	53 891 496	53 879 559	53 879 559	53 879 559
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	50 457 722	51 494 740	53 891 496	53 879 559	53 879 559	53 879 559

5. melléklet a Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II.10.) társulási tanács határozathoz

Kertai Intézményirányító Táruslás 2020. évi előirányzat felhasználási terve

forintban

[illegible]

**6. melléklet a Kertai Intézményirányító Társulás 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020.
(II.10.) társulási tanács határozathoz**

**Kertai Intézményirányító Társulás által foglalkoztatottak összes állományi nyitólétszáma,
valamint az év utolsó napján nyilvántartott létszámadata**

adatok: főben

A	B	C	D	E
Megnevezés (besorolási osztály, fizetési fokozat)	2020. január 1.		2020. december 31.	
	Tényleges Nyitólétszám	Munkajogi	Tényleges Zárólétszám	Munkajogi
1. Közalkalmazottak	10	10	-	
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	2 0	2	-	
3. Közfoglalkoztatottak	0		-	
4. Összesen:	12	12	-	

**KERTAI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS
2020. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS TERVEZET**

forintban

KERTAI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS

011130 Önkormányzatok és önk. hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tev.

K3379	Egyéb szolgáltatások		
	a) banki jutalék, költség		120 000
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:			120 000
B16	Működési célú támogatás államháztartáson belülről		1 007 019
	Gyermekétkeztetés (Kamond, Karakószörcsök, Kerta)	749 446	
	Intézmények kiv.étk.(Kerta)	182 400	
	Társulás támogatása (Kamond, Karakószörcsök Kerta)	75 173	
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:			1 007 019
<u>018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek</u>			
K506	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről		1 007 019
K915	Központi irányítószervi támogatás		47 023 781
	Óvoda szakmai támogatás	23 160 300	
	Óvoda működési támogatás	4 188 200	
	Bejáró gyermekek utaztatásának támogatása (óvoda)	2 268 000	
	Intézményi gyermek étkeztetés támogatás (óvoda, iskola)	16 048 401	
	Szoc.étkezés támogatás	1 176 480	
	Rászoruló gyerekek szünidei étkezésének támogatása (285 Ft adag) 10 fő	182 400	
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:			48 030 800
B16	Egyéb működési célú támogatás		
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		44 827
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:			44 827

KERTA ÓVODA

018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek

B16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		
B8131	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele		407 110
B816	Központi irányító szervi támogatás		47 023 781
	Óvoda szakmai támogatás	23 160 300	
	Óvoda működési támogatás	4 188 200	
	Bejáró gyermekek utaztatásának támogatása (óvoda)	2 268 000	
	Intézményi gyermek étkeztetés támogatás (óvod, iskola)	16 048 401	
	Szoc.étkezés támogatás	1 176 480	
	Rászoruló gyerekek szünidei étkezésének támogatása (285 Ft adag) 10 fő	182 400	
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:			47 430 891

091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek		1 700 000
K1104	Helyettesítési díj,túlóra		
K122	Megbízási díj		315 000
K1107	SZÉP kártya		
K1109	Közlekedési költség térítés		
K1111	Egyéb személyi juttatások		
K21	Szociális hozzájárulási adó		364 700
K311	Szakmai anyagok beszerzése		10 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése		532 440
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások		40 000
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele		60 000
K331	Közüzem díjak		303 750
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		520 559
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		
K3379	Egyéb szolgáltatások		498 491
K341	Kiküldetések kiadásai		
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA		530 749
K355	Egyéb dologi kiadások		
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése		290 000
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA		78 300
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:			5 243 989
Tervezett éves átlagos statisztikai állományi létszám:			2
B4082	Egyéb kapott kamatok és kamat jellegű bevételek		
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:			0

091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	19 573 056
K1104	Helyettesítési díj,túlóra	
K1106	Jubileumi jutalom	
K1107	SZÉP kártya	576 000
K1109	Közlekedési költség térítés	500 000
K1111	Egyéb személyi juttatások	
K21	Szociális hozzájárulási adó	3 664 819
K311	Szakmai anyagok beszerzése	15 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	45 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	
K331	Közüzemi díjak	
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
K3379	Egyéb szolgáltatások	230 000
K341	Kiküldetések kiadásai	97 446
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	78 300
K355	Egyéb dologi kiadások	
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	

KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:	24 779 621
--	-------------------

Tervezett éves átlagos statisztikai állományi létszám:	6
--	---

096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	8 850 000
K1104	Helyettesítési díj,túlóra	
K1106	Jubileumi jutalom	
K1107	SZÉP kártya	192 000
K1109	Közlekedési költség térítés	
K1111	Egyéb személyi juttatások	
K21	Szociális hozzájárulási adó	1 611 150
K311	Szakmai anyagok beszerzése	
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 984 240
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	
K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	
K331	Közüzemi díjak	363 310
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	
K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	
K3379	Egyéb szolgáltatások	
K341	Kiküldetések kiadásai	
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 963 996
K355	Egyéb dologi kiadások	
K64	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	
K67	Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	

KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:	18 964 696
--	-------------------

Tervezett éves átlagos statisztikai állományi létszám:	4
--	---

B405	Ellátási díjak	
a)	térítési díj	2 166 849

KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:	2 166 849
---	------------------

107051 Szociális étkeztetés

K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 428 261
K331	Közüzemi díjak	354 370
K3379	Egyéb szolgáltatások	15 282
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	485 437

KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:	2 283 350
--	------------------

B405	Ellátási díjak	
a)	térítési díj	1 106 870

096025 Munkahelyi étkeztetés

K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 314 739
K331	Közüzemi díjak	354 370
K3379	Egyéb szolgáltatások	15 272
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	450 659
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:		2 135 040

B405	Ellátási díjak a) térítési díj	2 135 040
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:		2 135 040

104037 Intézmények kívüli gyermek étkeztetés

K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	287 244
K331	Közüzemi díjak	
K3379	Egyéb szolgáltatások	
K351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	77 556
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:		364 800
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ BEVÉTELE ÖSSZESEN:		53 891 496
KORMÁNYZATI FUNKCIÓ KIADÁSA ÖSSZESEN:		53 891 496
Tervezett éves átlagos statisztikai állományi létszám:		12

Számítás

Gyermek étkeztetés

Bevétel

Támogatás	16 048 401
ellátási díj	2 166 849
Összesen	18 215 250

749446/97=7726,25

Kiadás 18 964 696

Hiány 749 446

Kamond 27 fő

Karakószörcsök 17 fő

Kerta 29 fő

Egyéb település összesen 24 fő

208 609

131 346

224 061

185 430 **Kerta 53 fő összesen: 409 491**

Óvoda

tervezett

Kamond	10
Karakószörcsök	9
Kerta	9
Iszkáz	7
Kiscsősz	1
Egyéb település	0
Összesen	36

Iskola

tervezett

Kamond	17
Karakószörcsök	8
Kerta	20
Iszkáz	7
Kiscsősz	1
Nemeskeresztúr	1
Adorjánháza	3
Egyéb település	4
Összesen	61

Mindösszesen 97 fő

Rászoruló gyerekekétkeztetése

Kerta 182 400

Társulás támogatása: 75 173

75173/1290=58,273643

Kamond	424
Karakószörcsök	296
Kerta	570
összesen	1290

Kamond

Karakószörcsök

Kerta

24707

17250

33216

..... **TÁRSULÁS 2020. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE**

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (NGM 2017. szeptember 18.) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2019.

Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszere	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
A Társulás pénzközelésének ellenőrzése	Cél: Annak ellenőrzése, hogy a Társulás rendelkezik-e a pénzközelésre vonatkozó aktuális szabállyal. A pénzközelés gyakorlata a szabályzat szerint történik-e? Milyen nagyságot képvisel a készpénzmozgás az összes pénzügyi tevékenységen belül? Az előző évek <i>ellenőrzési megállapításaira</i> készült intézkedések hatásai. Tárgya: A Társulás pénzeszközei Időszak: 2019. 01. 01.-12. 31.	A pénzközelés során összeférhetetlenség van. A nyilvántartások nem teljeskörűek, nem biztosítják a főkönyvi nyilvántartás analitikáját.	Rendszerellenőrzés. Szabályzatok áttekintése. Pénzügyi kimutatások elemzése. Nyilvántartások teljességi és szabályszerűsége.	2020. X. hó Jelentés: 2020. október 31.	4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)

Összefoglaló jelentések elkészítése a 2020. évi belső ellenőrzésről		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása		2021. január	3 szakértői nap (Belső ellenőrzési vezető)
---	--	---	--	--------------	---

A bizonylati fegyelem, folyamatba épített kontrollok ellenőrzésére, és a pénzeszközök szabályos felhasználásának vizsgálata során a pénztári, és banki bizonylatokat ellenőrizzük, illetve a hozzájuk kapcsolódó kiegészítő dokumentációt.

Ellenőrzésink megállapításai alapján úgy véljük továbbra is, jól felmérhető és értékelhető, egy folyamatosan kiemelt kockázattal bíró terület.

Dátum: 2019. november 21.

Készítette: Kiss Mária belső ellenőrzési vezető


belső ellenőrzési vezető