

JEGYZŐKÖNYV HELYSZÍNI ELLENŐRZÉSRŐL

Készült: A Magyar Államkincstár Bács-Kiskun Megyei Igazgatóság *(a továbbiakban: Igazgatóság)* 6000 Kecskemét, Szabadság tér 1. szám alatti hivatali helyiségében, 2017. október 13. napján.

Az ellenőrzött önkormányzat neve, székhelye:

Kiskőrös Város Önkormányzata *(a továbbiakban: Önkormányzat)*
6200 Kiskőrös, Petőfi Sándor tér 1.

Az ellenőrzött költségvetési szervek neve, székhelye:

- **Kiskőrös Város Önkormányzata**
6200 Kiskőrös, Petőfi Sándor tér 1.
- **Kiskőrösi Polgármesteri Hivatal**
6200 Kiskőrös, Petőfi Sándor tér 1.
- **Kiskőrösi Óvodák**
6200 Kiskőrös, Batthyány utca 2.
- **Egészségügyi, Gyermejjóléti és Szociális Intézmény**
6200 Kiskőrös, Árpád utca 8.

Tárgy: Az Önkormányzat által igénybevett, a központi költségvetésből származó támogatások 2016. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének helyszíni ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka:

Az Igazgatóság által az Önkormányzatnál 2017. szeptember 25. és 2017. október 4. között, a BÁCS-ÁHI/556-3/2017. iktatószámú ellenőrzési terv szerint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(a továbbiakban: Áht.)* 59. § (2) bekezdésében, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet *(a továbbiakban: Ávr.)* 109-109/D. §-ában foglalt felhatalmazás alapján lefolytatott helyszíni ellenőrzés.

Az Igazgatóság az Önkormányzat által igénybevett, a központi költségvetésből származó támogatások 2016. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének az Áht. 59. §-a és az Ávr. 109-109/D. §-ai szerinti felülvizsgálatát részben dokumentum alapú felülvizsgálat, részben helyszíni ellenőrzés keretében végzi el. A dokumentum alapú felülvizsgálat folyamatban van és azokra a támogatásokra terjed ki, amelyek helyszíni ellenőrzéssel nem érintettek. A dokumentum alapú felülvizsgálat befejezésekor az Igazgatóság jegyzőkönyvet vagy egyszerűsített jegyzőkönyvet bocsát ki.

A helyszíni ellenőrzéssel érintett támogatások meghatározásánál az Igazgatóság figyelembe vette az Áht. 59. § (1)-(2) bekezdéseiben foglaltakat.

A helyszíni ellenőrzést az Igazgatóság jelen jegyzőkönyv kibocsátásával befejezte.

A helyszíni ellenőrzés alkalmával jelen voltak:

Az Igazgatóság részéről:

Gyenes Antal	ellenőrzési referens
Karikóné Hegyes Nóra	ellenőrzési referens
Krupincza Zoltán	ellenőrzési referens
Mocsai Katalin	ellenőrzési referens, vizsgálatvezető
Nyári Tibor	ellenőrzési referens

Megbízólevél száma: BÁCS-ÁHI/556-4/2017.

Az Önkormányzat részéről:

Domonyi László	polgármester
Dr. Turán Csaba	jegyző
Franka Pálné	pénzügyi osztályvezető

A helyszíni ellenőrzéssel érintett támogatások jogcímei:

Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: 2016. évi Kvtv.)

2. melléklet II. 1.	Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása
2. melléklet II. 2.	Óvodaműködtetési támogatás
2. melléklet II. 4.	A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás
2. melléklet II. 5.	Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz
2. melléklet III. 3. a)	Család- és gyermekjóléti szolgálat
2. melléklet III. 3. b)	Család- és gyermekjóléti központ
2. melléklet III. 3. ja)	Bölcsődei ellátás – Nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermekek
2. melléklet III. 4. a)	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása – A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása – Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása
2. melléklet III. 4. b)	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása – Intézmény-üzemeltetési támogatás
2. melléklet III. 5. a)	Gyermekétkeztetés támogatása – Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás
2. melléklet III. 5. b)	Gyermekétkeztetés támogatása – Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása
2. melléklet III. 5. c)	Gyermekétkeztetés támogatása – A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása
2. melléklet III. 7.	Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez

St J. K. K. K. K.

M

A család- és gyermekjóléti központok támogatása érdekében a IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetén belüli előirányzat-átcsoportosításról szóló 1838/2015. (XI. 24.) Korm. határozat *(a továbbiakban: 1838/2015. Korm. határozat)*

2.	A család- és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása – 2015. évi kötelezettségvállalással terhelt támogatás
----	---

Az ellenőrzés alapjául szolgáló dokumentumok:

Általános dokumentumok

- 2016. évi éves költségvetési beszámoló,
- az ebr42 rendszerben teljesített elszámolás,
- a vizsgált költségvetési szerv – ellenőrzött időszakban hatályos – alapító okirata, módosításai,
- az érintett engedélyes szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásába történő bejegyzéséről, valamint a szolgáltatói nyilvántartásba bejegyzett adatainak módosításáról szóló, jogerősítő záradékkal ellátott határozat,
- az Önkormányzat által igénybevett támogatásokhoz kapcsolódó belső ellenőrzésről készült jelentés,
- az Önkormányzat rendelete a szociális és gyermekjóléti igazgatásról, szociális és gyermekjóléti ellátásokról, térítési díjakról,
- nem magyar állampolgárságú ellátottak esetén a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény *(a továbbiakban: Szocvtv.)* 3. § (3) bekezdésében, illetve a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény *(a továbbiakban: Gyvt.)* 4. § (1) bekezdésében előírt jogosultságot alátámasztó dokumentumok,
- ellátási szerződés, az Önkormányzat határozata az ellátási szerződés megkötéséről,
- a vizsgált nevelési évek köznevelési statisztikái,
- a vizsgált köznevelési intézmény pedagógiai programja,
- a vizsgált köznevelési intézmény szervezeti és működési szabályzata,
- az önkormányzati elszámolást alátámasztó analitikus nyilvántartások és dokumentumok
 - könyvelési programból kinyomtatott főkönyvi kivonat, mely kormányzati funkcióként tartalmazza a kiadásokat és bevételeket,
 - könyvelés alapját képező bizonylatok (dokumentumok, számlák, megállapodások, stb.),
- alkalmazási okiratok, bérkartonok a vizsgált támogatás esetében foglalkoztatottakra vonatkozóan,
- a vizsgált költségvetési szerv elszámolt működési és felhalmozási kiadásait alátámasztó szerződések, számlák, bankszámlakivonatok, pénztári kifizetési bizonylatok, intézményi és önkormányzati szintű analitikus nyilvántartások, költségfelosztási és egyéb számviteli szabályzatok,
- az ebr42 rendszerben teljesített elszámolásban érvényesített foglalkoztatotti létszámot alátámasztó önkormányzati számítások.

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

Óvodaműködtetési támogatás

- Tanügyi nyilvántartások a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet *(a továbbiakban: 20/2012. EMMI rendelet)* 88-93/A. §-ai szerint
 - felvételi előjegyzési napló,

- felvételi és mulasztási napló,
- óvodai csoportnapló,
- óvodai törzskönyv,
- a tankötelezettség megállapításához szükséges szakvélemény,
- a gyermek fejlődését nyomon követő dokumentáció,
- házirend,
- szülői nyilatkozat vagy értesítés óvodaváltásról azon gyermekek esetében, akik az adott óvodában a 2015/2016. nevelési évben 2015. október 1. és 2015. december 31. között, a 2016/2017. nevelési évben 2016. október 1. és 2016. december 31. között kezdték meg óvodai nevelésüket,
- jegyzői vagy fenntartói felmentés a kötelező óvodai nevelésben való részvétel alól,
- a nem magyar állampolgárságú gyermekek esetén a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 92. §-ában meghatározott dokumentumok, a szülőkre vonatkozóan is (regisztrációs igazolás/tartózkodási kártya/honosítási okirat),
- az óvodai nevelésben részesülő gyermekekre vonatkozóan az oktatási azonosítószámokról a Köznevelés Információs Rendszeréből (a továbbiakban: KIR) nyomtatott listák a 2015/2016. nevelési évben a 2015. október 1-jei és december 31-ei, a 2016/2017. nevelési évben a 2016. október 1-jei és december 31-ei állapotra vonatkozóan,
- sajátos nevelési igényű gyermekekre vonatkozóan
 - szakértői bizottsági szakvélemények,
 - egyéni fejlesztési tervek, egyéni fejlesztő naplók, értékelési lapok,
 - a gyógypedagógus szakember alkalmazására, végzettségére és szakképzettségére vonatkozó dokumentumok,
 - a következő nevelési évben esedékessé váló felülvizsgálatot kezdeményező dokumentum, a 20/2012. EMMI rendelet 95. § (6) bekezdése szerint,
- az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők esetében az oktatási azonosítószámokról a KIR adatbázisból nyomtatott listák a 2015/2016. nevelési évben a 2015. október 1-jei, december 31-ei állapotokra, a 2016/2017. nevelési évben a 2016. október 1-jei, december 31-ei állapotokra vonatkozóan,
- a foglalkoztatást alátámasztó dokumentumok az óvoda esetében
 - kinevezés,
 - átsorolás,
 - jogviszony megszűnésének dokumentumai,
 - munkaköri leírás,
 - jelenléti ívek.

A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás

- Az ebr42 rendszerben 2015. évben kitöltött, a köznevelési intézmények működtetésének vállalásával kapcsolatos nyilatkozat arra vonatkozóan, hogy 3.000 főt meghaladó település esetében át kívánja vállalni a helyi önkormányzat a rendelkezésére álló saját és átengedett bevételek terhére a saját tulajdonában álló – az állami intézményfenntartó központ által fenntartott köznevelési intézmény feladatainak ellátását szolgáló – ingó és ingatlan vagyon működtetését a helyi önkormányzati képviselők választása évét követő szeptember 1-jétől,
- az ebr42 rendszerben a köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatásról szóló 263/2015. (IX. 14.) Korm. rendelet szerinti támogatásról kitöltött 3. melléklet,
- a kifizetéseket igazoló számlák eredeti példánya,
- a kifizetések pénzügyi teljesülését igazoló bankszámlakivonatok.

Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

- A minősítést megalapozó dokumentáció,
- munkaügyi iratok,

- a kifizetések teljesítését igazoló bizonylatok,
- az Oktatási Hivatal tájékoztatása a 2014. és 2015. évi pedagógusminősítésen részt vett pedagógusok átsorolásáról.

Család- és gyermekjóléti szolgálat

Család- és gyermekjóléti központ

- A Szocvtv. 20. §-a szerinti személyi nyilvántartás,
- a Gyvt. 139. § (1) bekezdése szerinti személyi nyilvántartás,
- a Gyvt. 139. § (1a) bekezdése szerinti nyilvántartás,
- az ellátott adatait tartalmazó – a Szocvtv. 20/C. § (1)-(4) bekezdései szerinti – nyilvántartás,
- az ellátott adatait tartalmazó – a Gyvt. 139. § (2)-(3) bekezdései szerinti – nyilvántartás,
- a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998. (IV. 30.) NM rendelet *(a továbbiakban: 15/1998. NM rendelet)* 8. § (1) bekezdés a) pontja szerinti együttműködési megállapodás és b) pontjában meghatározott, 7. melléklet szerinti esetsnapló,
- éves jelzőrendszeri intézkedési terv,
- személyes találkozások dokumentálása,
- a gyámhatóságok, a területi gyermekvédelmi szakszolgálatok, a gyermekjóléti szolgálatok és a személyes gondoskodást nyújtó szervek és személyek által kezelt személyes adatokról szóló 235/1997. (XII. 17.) Korm. rendelet *(a továbbiakban: 235/1997. Korm. rendelet)* 2. melléklete szerinti adatlaprendszer.

Bölcsődei ellátás – Nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermekek

- A Gyvt. 139. § (1) bekezdése szerinti személyi nyilvántartás,
- a Gyvt. 139. § (1a) bekezdése szerinti nyilvántartás a gondozási díj-fizetési kötelezettség teljesítésére, elmaradására, behajtására, illetve elévülésére vonatkozó adatokról,
- az ellátott adatait tartalmazó – a Gyvt. 139. § (2)-(3) bekezdései szerinti – nyilvántartás,
- a Gyvt. 32. § (5) bekezdése szerinti megállapodás,
- a Gyvt. 33. § (3) bekezdés c) pontja szerinti szülői nyilatkozatok,
- a bölcsőde orvosának szakvéleménye a bölcsődében történő gondozhatóságról,
- orvosi igazolás, javaslat a gyermek 3. életévének betöltését követő meghosszabbítás esetén,
- a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet *(a továbbiakban: 328/2011. Korm. rendelet)* 2. melléklete szerinti nyilvántartás,
- a 328/2011. Korm. rendelet 18. § (1)-(2) bekezdése szerinti szülői nyilatkozatok.

A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása – Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása

- A Szocvtv. 20. §-a szerinti személyi nyilvántartás,
- az ellátott adatait tartalmazó – a Szocvtv. 20/C. § (1)-(4) bekezdései szerinti – nyilvántartás,
- a Szocvtv. 94/C. § (1) bekezdése szerinti írásbeli megállapodás,
- a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló 29/1993. (II. 17.) Korm. rendelet *(a továbbiakban: 29/1993. Korm. rendelet)* 4. melléklete szerinti nyilvántartás,
- orvosi szakvéleménnyel alátámasztott intézményvezetői döntés az ellátás esetleges meghosszabbításáról,
- a gondozási szükséglet vizsgálatát igazoló, a gondozási szükséglet, valamint az egészségi állapoton alapuló szociális rászorultság vizsgálatának és igazolásának részletes szabályairól

szóló 36/2007. (XII. 22.) SzMM rendelet (a továbbiakban: 36/2007. SzMM rendelet) 3. melléklete szerinti értékelő adatlap,

- 2010. december 31-ig az Országos Rehabilitációs és Szociális Szakértői Intézet vagy a Pszichiátriai/Neurológiai Szakkollégium által befogadott demencia centrum, 2011. január 1-jétől a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal vagy a Pszichiátriai/Neurológiai Szakkollégium által befogadott demencia centrum, vagy pszichiáter, neurológus, geriáter szakorvos demencia kórkép súlyos fokozatát igazoló szakvéleménye.

Gyermekétkeztetés támogatása

- A feladatellátás módját (vásárolt szolgáltatás) alátámasztó dokumentumok (szolgáltatóval kötött szerződések, számlák, stb.),
- az Önkormányzat rendelete a gyermekétkeztetés igénybevételéről és a fizetendő térítési díjakról,
- az Önkormányzat számviteli, önköltség-számítási, költségfelosztási szabályzata,
- a támogatással érintett nevelési évek, tanévek vonatkozásában a térítési díj mértékének megállapítására szolgáló önkormányzati számítások, az azokat alátámasztó bizonylatok,
- a szülő, törvényes képviselő kérelme a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetése iránt,
- kimutatás a 2016. évi térítési díj befizetésekről,
- a térítési díj-kedvezményre való jogosultságot igazoló – a vizsgálattal érintett időszakra vonatkozóan érvényes – iratok, határozatok, szakvélemények, orvosi igazolások,
- a 328/2011. Korm. rendelet 4. melléklete szerinti nyilvántartás az étkeztetést igénybevevőkről, vagy azzal egyenértékű nyilvántartás a 2016. évre vonatkozóan.

Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez

- Kinevezési okiratok,
- munkaköri leírások,
- szakirányú felsőfokú végzettséget igazoló dokumentumok,
- 2015. decemberi, 2016. január-november havi bérszámfejtések, éves bérkartonok,
- a bérek kifizetését és az ehhez kapcsolódó közterhek tényleges kifizetését igazoló dokumentumok.

A család- és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása – 2015. évi kötelezettségvállalással terhelt támogatás

- A kifizetéseket igazoló számlák eredeti példánya,
- a kifizetések pénzügyi teljesülését igazoló bizonylatok,
- 2015. évi kötelezettségvállalást igazoló dokumentumok.

Az ellenőrzés megállapításai:

Általános megállapítások

A vizsgált költségvetési szervek az ellenőrzött időszakban alapító okirattal rendelkeztek.

Az igényjogosultságot megalapozó tevékenységek szerepeltek a költségvetési szervek alapító okiratában.

A törzskönyvi nyilvántartásban szerepelt az alapító okiratban feltüntetett szakmai alaptevékenység szerinti kormányzati funkció.

A vizsgált engedélyesek egész 2016. évben rendelkeztek a szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzésről szóló határozattal.

A vizsgált időszakban az Állami Számvevőszék vagy felügyeleti szerv nem végzett ellenőrzést az Önkormányzatnál.

Belső ellenőr ellenőrzést végzett a vizsgált időszakban igénybevett támogatásokra vonatkozóan. Az Önkormányzat 2016. január 1-jétől a Szeretetházi Baptista Gyülekezet Kiskörössel állapodott meg a Család- és Gyermekjóléti Szolgálat feladatainak ellátására. A vizsgálat során a belső ellenőr megállapította, hogy az ellátási szerződés tartalma megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A támogatást igénylő Önkormányzat, illetve az általa fenntartott költségvetési szervek látták el az ellenőrzéssel érintett feladatokat.

Az Önkormányzat az ellenőrzött feladatok tekintetében társulási megállapodást nem kötött.

Az Önkormányzat a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő díjakról alkotott rendeletet. A rendeletben szerepelnek az ellenőrzéssel érintett feladatok.

Az Önkormányzat 2016. január 1. napjától határozatlan időre ellátási szerződést kötött a Szeretetházi Baptista Gyülekezettel (6200 Kiskörös, Szűcs József utca 12.) a család- és gyermekjóléti szolgálat feladat ellátására.

Az engedélyes csak a szolgáltatói nyilvántartásban meghatározott ellátási területen élő ellátottak részére nyújtott ellátást, és csak ezek után az ellátottak után számolták el a támogatást.

A szolgáltatásnyújtás a helyszíni ellenőrzés során vizsgált jogcímek vonatkozásában a tárgyév egészében működött.

Az elszámolást intézményi szinten analitikus nyilvántartásokkal **részben támasztották alá**, mivel az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz a kiegészítő támogatás elszámolása tévesen történt.

A támogatás felhasználása az adott jogcímeken történt, a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet átcsoportosíthatóságra vonatkozó előírásai figyelembevételével.

A vizsgált jogcímeken kapott támogatások felhasználásának elkülönített és naprakész nyilvántartása megvalósult.

Az ellenőrzés alapján megállapított támogatás teljes összege felhasználásra került. Jelen jegyzőkönyv 2/b. számú mellékletét képező 11/I úrlapon az Igazgatóság által megállapított tényleges felhasználás és a jegyzőkönyv 2/a. számú mellékletét képező 11/I úrlapon az Önkormányzat által szerepeltett felhasználás között eltérés mutatkozik. Az Igazgatóság rendelkezésére bocsátott, vizsgált időszakot érintő főkönyvi kivonat tartalmazott olyan kiadásokat is, melyek egyéb állami támogatással fedezettek (például a foglalkoztatottak bérkompenzációja, egyes ágazati pótlékok). Ezekkel korrigálva az adatokat, a 2/b. számú mellékletben szereplő felhasználás állapítható meg.

A felhasználás dokumentumokkal kellően alátámasztott volt.

Részletes megállapítások

Az Igazgatóság helyszíni ellenőrzés alapján tett számszerűsített megállapításait jelen jegyzőkönyv 1-4. számú mellékletei tartalmazzák.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II. 1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II. 2. Óvodaműködtetési támogatás

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), az Nkt., valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézmény(ek)ben foglalkoztatott, az Nkt. nevelés-szervezési paramétereit szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg. Egy óvodaintézménynek 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.

Óvodaműködtetési támogatás

A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt – az 1. a) alpontban figyelembe vett – gyermeklétszám után.

Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

A vizsgált köznevelési intézmény az ellenőrzéssel érintett időszakban rendelkezett OM azonosítóval (202055).

A vizsgált köznevelési intézmény a 2015/2016. és a 2016/2017. nevelési évre vonatkozó köznevelési statisztikai jelentéseit az adattartalmukat megalapozó tanügyi nyilvántartásokkal összhangban készítette el.

A támogatásokat csak azon alkalmazottak, illetve óvodai nevelésben részesülő gyermekek után vette igénybe az Önkormányzat, akik oktatási azonosítószámmal rendelkeztek.

A támogatás megállapítása az Önkormányzat által közölt, a 2015/2016., illetve a 2016/2017. nevelési évi tényleges nyitó köznevelési statisztikai létszámokból és **részben** a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet II. 1. a) pontja alapján figyelembe vehető létszámadatokból számított mutató alapján történt, a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 4. és 5. pontjaiban foglaltak, valamint a kerekítési szabályok figyelembevételével.

A tanügyi nyilvántartások megléte, naprakész, előírás szerű vezetése megfelelt a vizsgált nevelési években a 20/2012. EMMI rendelet 87-93/A. §-aiban foglaltaknak.

A vizsgált időszakban nem voltak olyan gyermekek, akik 7. életévüket 2015. augusztus 31-ig, illetve 2016. augusztus 31-ig betöltötték.

A sajátos nevelési igényű gyermekek esetében a szakértői bizottság javaslatai, valamint a gyógypedagógiai nevelés megvalósulását alátámasztó dokumentumok rendelkezésre álltak, a sajátos nevelési igény tényét és a kapcsolódó adatokat a tanügyi dokumentumok tartalmazták.

1 fő kivételével valamennyi, az elszámolás alapját képező létszámnál figyelembe vett sajátos nevelési igényű gyermek rendelkezett a megfelelő szakvéleménnyel, amelyek a vizsgált nevelési év vonatkozásában érvényesek voltak, és a vizsgált intézményt jelölték ki, mint az érintett gyermekek fogyatékoságának megfelelő nevelést biztosító intézményt.

Az Igazgatóság felhívja az Önkormányzat figyelmét, hogy a felvételi és mulasztási naplóban a sajátos nevelési igényű gyermekek esetében **minden esetben fel kell tüntetni** a szakvélemény számát, a szakvéleményt kiállító szakértői bizottság nevét, a szakértői bizottság címét, a szakvélemény kiállításának keltét, az elvégzett felülvizsgálatok, továbbá a következő kötelező felülvizsgálat időpontját [20/2012. EMMI rendelet 90. § (4) bekezdés].

A következő nevelési évben esedékessé váló felülvizsgálatot kezdeményező dokumentumot a 20/2012. EMMI rendelet 95. § (6) bekezdésének megfelelő időpontig, az ott meghatározott tartalommal elkészítették.

Az egyéni fejlesztési tervek, egyéni fejlesztő naplók, értékelési lapok megléte, előírás szerű vezetése megvalósult a vizsgált intézményben.

A vizsgált időszakban az óvodába járó külföldi állampolgárságú gyermekek esetében a Magyarországon való jog szerű tartózkodást igazoló dokumentumok rendelkezésre álltak, a külföldi állampolgárság tényét a tanügyi dokumentumok tartalmazták.

A támogatásra való jogosultságot megalapozó dokumentumok rendelkezésre álltak.

A vezetők alkalmazási okiratai rendelkezésre álltak a vizsgált időszakra vonatkozóan. Az érintett pedagógusok oktatási azonosítószámmal rendelkeztek.

Az alkalmazás okiratai az Nkt. 2. mellékletében, valamint a 20/2012. EMMI rendelet 179. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott munkakörökben foglalkoztatottak esetében rendelkezésre álltak.

A gyermekek létszámának meghatározása a 2015/2016. és a 2016/2017. nevelési évben a tényleges nyitó köznevelési statisztikai létszámokból kiindulva történt.

Gyámhatósági határozattal ideiglenes hatállyal elhelyezett, átmeneti vagy tartós nevelésbe vett, illetve állami vagy intézeti nevelésbe vett gyermek volt a vizsgált időszakban.

A támogatás jogosultsági feltételeinek fennállása esetén az óvodába felvett gyermeket megfelelően vették figyelembe.

A vizsgált időszakban nem volt olyan gyermek, akinek szünetelt az óvodai jogviszonya.

Nem vettek figyelembe olyan gyermeket, akinek a jegyző vagy a fenntartó felmentést adott a kötelező óvodai nevelésben való részvétel alól.

A gyermekek besorolása a napi nevelési idejüknek megfelelően történt.

Az Önkormányzat által fenntartott óvoda és a hozzá tartozó tagintézmények számának meghatározása helyesen történt.

Az Önkormányzat által fenntartott intézmény tanügyi dokumentumai alapján az ellenőrzés során az Igazgatóság megállapította, hogy az óvodai csoportok számát jól összesítették, és az elszámolás alapját képező gyermeklétszámot **részben** a 2016. évi Kvtv. II. melléklet II. 1. a) pontjában részletezettek szerint határozták meg.

A vezetői létszám meghatározása az alkalmazási okiratok alapján helyesen történt.

A vezetői órakedvezmény mértékének meghatározása során az Nkt. 5. mellékletében meghatározott kötelező óraszámot vették figyelembe.

Óvodapszichológust nem alkalmaztak.

A létszám számítása során figyelembe vett alkalmazottak az Nkt. 2. melléklete és a 20/2012. EMMI rendelet 179. § (1) bekezdés b) pontja szerint elismerhető, a Kjt. alapján foglalkoztatott létszám szerint kerültek elszámolásra, a 2016. év első 8, illetve utolsó 4 hónapjában a ténylegesen foglalkoztatott segítők átlagos száma alapján, egy tizedesjegyre kerekítve.

Az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők foglalkoztatása csak közalkalmazotti jogviszonyban, nem egyéb állami támogatás, pályázati forrás terhére történt.

Az óvodákban a vizsgált időszakban 15 csoport működött, amelyhez a vizsgált időszakban 5 fő pedagógiai asszisztenst alkalmaztak.

A számításoknál előforduló tört létszám esetén az általános kerekítési szabályokat fenntartói szinten alkalmazták. A kerekítés egy tizedesjegyre történt.

A vezetői órakedvezmény miatti pedagógus többletlétszám számításánál két tizedesjegyre kerekítve állapították meg az összeget.

A támogatás összege a 2015/2016., valamint a 2016/2017. nevelési év vonatkozásában **részben** az elszámolás alapját képező gyermeklétszám, az óvodai csoportok száma, a csoport átlagléttség, az átlagos csoportlétszámra meghatározott foglalkoztatási időkeret, a pedagógus heti kötelező óraszám, a fenntartott intézmény száma, a vezetői órakedvezmény és a 2016. évi Kvtv. által meghatározott fajlagos összeg figyelembevételével, időarányosan került elszámolásra.

A támogatás elszámolása a köznevelési statisztikai adatokra, az azokat megalapozó előírt tanügyi okmányokra, és az analitikus nyilvántartásokra épült.

A támogatás elszámolásánál kizárólag a következő kormányzati funkciókon teljesített kiadások vették figyelembe: 091110, 091120, 091140.

St. J. F. ...

M

Óvodaműködtetési támogatás

Az elszámolás alapját képező létszám meghatározásánál minden gyermeket egy főként vettek számításba.

A támogatás összege **nem minden esetben** az elszámolás alapját képező, a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet II. 1. jogcím ellenőrzése során megállapított gyermeklétszám és a 2016. évi Kvtv. által meghatározott fajlagos összeg figyelembevételével, időarányosan került megállapításra.

A támogatás elszámolásánál kizárólag a következő kormányzati funkciókon teljesített kiadások vettek figyelembe: 091110, 091120, 091140.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet L1 (1) Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása – Gyermek nevelése a napi 8 órát nem éri el (8 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 5 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 5 főt állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet L1 (2) Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása – Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja (8 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 373 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 372 főt állapított meg.

Az eltérés oka

Az eltérés a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (11) 1 jogcím létszámváltozásából adódik.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (1) 1 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása – Óvodapedagógusok elismert létszáma (8 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 32,7 fő után 93.914.400 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 32,6 fő után 93.627.200 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az eltérés oka

Az eltérés a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet L1 (2) jogcím létszámváltozásából adódik.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (2) 1 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása – Pedagógus szakképesítéssel nem rendelkező, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik száma (8 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 20,8 fő után 24.960.000 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 20,8 fő után 24.960.000 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (3) 1 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása – Pedagógus szakképesítéssel rendelkező, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik száma (8 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 0,2 fő után 574.400 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 0,2 fő után 574.400 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet L2 (1) Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása – Gyermek nevelése a napi 8 órát nem éri el (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 5 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 5 főt állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet L2 (2) Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása – Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 374 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 374 főt állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (1) 2 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása – Óvodapedagógusok elismert létszáma (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 32,8 fő után 47.100.800 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 32,8 fő után 47.100.800 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (4) 2 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása – Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg) (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 32,8 fő után 1.148.000 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 32,8 fő után 1.148.000 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (2) 2 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása – Pedagógus szakképesítéssel nem rendelkező, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 20 fő után 12.000.000 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 20 fő után 12.000.000 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (3) 2 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása – Pedagógus szakképesítéssel rendelkező, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 1 fő után 1.436.000 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 1 fő után 1.436.000 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. (5) 2 Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása – Pedagógus szakképesítéssel rendelkező, az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma (pótlólagos összeg) (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 1 fő után 35.000 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 1 fő után 35.000 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (2) 1 Óvodaműködtetési támogatás – Gyermek nevelése a napi 8 órát nem éri el – Nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma (8 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 5 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 5 főt állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (1) 1 Óvodaműködtetési támogatás – Gyermek nevelése a napi 8 órát nem éri el (8 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 5 fő után 266.667 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 5 fő után 266.667 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (9) 1 Óvodaműködtetési támogatás – Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja – Nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma (8 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 349 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 350 főt állapított meg.

Az eltérés oka

Az eltérés a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (11) 1 jogcím létszámváltozásából adódik.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (11) 1 Óvodaműködtetési támogatás – Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja – Az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma (8 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 9 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 8 főt állapított meg.

Az eltérés oka

T. A. gyermek 2016. október 1-jén nem rendelkezett a fenti jogcím igénylésére jogosító szakértői véleménnyel, így nem vehető figyelembe sajátos nevelési igényűként, mert szakvéleménye szerint beilleszkedési, tanulási és magatartászavart állapítottak meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (12) 1 Óvodaműködtetési támogatás – Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja – Az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma (8 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 2 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 2 főt állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (8) 1 Óvodaműködtetési támogatás – Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja (8 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 360 fő után 19.200.000 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 360 fő után 19.200.000 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (2) 2 Óvodaműködtetési támogatás – Gyermek nevelése a napi 8 órát nem éri el – Nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermek száma (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 5 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 5 főt állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (1) 2 Óvodaműködtetési támogatás – Gyermek nevelése a napi 8 órát nem éri el (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 5 fő után 133.333 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 5 fő után 133.333 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (9) 2 Óvodaműködtetési támogatás – Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja – Nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermek száma (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 360 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 360 főt állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (11) 2 Óvodaműködtetési támogatás – Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja – Az Nkt. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek száma (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 7 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 7 főt állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás – Gyermek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja (4 hó)

Az Önkormányzat az elszámolásában 367 fő után 9.786.667 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 367 fő után 9.786.667 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

St J. Kelye G. ✓

St

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II. 4. A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás

A központi költségvetés hozzájárulást biztosít a települési önkormányzatok számára az Nkt. 74-76. §-ai alapján vállalt működtetési feladataik ellátására, a hozzájárulás megfizetésére. A támogatás összege megegyezik a 2015. évben az önkormányzatnak megállapított támogatással, kivéve,

- ha az önkormányzat valamely intézmény működtetését 2016. évben egyáltalán nem végzi és hozzájárulást sem fizet, úgy egész évben nem jár számára az érintett intézményre jutó arányos támogatás,
- ha az önkormányzat 2016. szeptemberétől nem végzi valamely intézmény működtetését, illetve ettől a hónaptól hozzájárulást sem fizet, úgy az érintett intézményre jutó arányos támogatásra ettől a hónaptól időarányosan nem jogosult.

Az Önkormányzat 2015. június 15-ig eleget tett az Nkt. 76. § (4) bekezdésében foglalt kötelezettségének.

Az Önkormányzat a kapott támogatás összegét teljes mértékben felhasználta.

Az Önkormányzat az elszámolásnál csak a 2016. január 1. és 2016. december 31. közötti időszakban pénzforgalmilag teljesített kiadásokat vette figyelembe. A 2016. évi éves költségvetési beszámoló 11/J űrlap 30. sorában, illetve a 11/A űrlap 38. sorában feltüntetett érték megalapozott volt.

A kifizetéseket igazoló számlák eredeti példányára rávezetésre került a záradék.

A támogatás elszámolásánál kizárólag a 092120 és 092220 kormányzati funkciókon teljesített kiadásokat vették figyelembe.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II. 4. A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás

Az Önkormányzat a beszámoló 11/A űrlapján 1.995.400 Ft felhasználást szerepeltetett. Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 1.995.400 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II. 5. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadásokhoz

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során 2015. december 31-ig a Pedagógus II. vagy Mesterpedagógus fokozatot elért óvodapedagógusok béréhez. A támogatás az önkormányzatot az általa fenntartott intézményben 2016. január 1. és 2016. december 31. között ténylegesen foglalkoztatott pedagógusok időarányosan figyelembe vett, egy tizedesre kerekített száma alapján illeti meg.

Az Önkormányzat által a helyszíni ellenőrzés során rendelkezésre bocsátott, az Oktatási Hivatal Tanügy-igazgatási és Területi Koordinációs Főosztálya által kiállított 2014. évi rendkívüli minősítési eljárás dokumentuma alapján 2015. január 1-jével Pedagógus II. fokozatba sorolható **3 fő** (Kné V. I., Pné V. A., Szné L. E. M.) és Mesterpedagógus fokozatba sorolható **2 fő** (Bné Cs. N. és Vné Cs. E.), majd a 2015. évi minősítő vizsga, minősítési eljárás dokumentuma alapján 2016.

január 1-jével Pedagógus II. fokozatba sorolható **4 fő** (Hné K. M., Kné V. E., P. Kné K. Á., Pné V. A.).

Az elszámolás során csak azokat az óvodapedagógusokat vették figyelembe, akik 2014. december 31-ig, illetve a 2015. évben minősítést szereztek, és akiknek jogviszonya szerepelt a KIR adatbázisban.

A 2016. január 1. és december 31. között ténylegesen foglalkoztatott, minősítést szerzett óvodapedagógusokat vették figyelembe a támogatás elszámolásánál, de 1 fő óvodapedagógus **nem szerepelt** az elszámolásban.

Az óvodapedagógusok besorolása a munkaügyi iratok alapján történt.

Az érintett óvodapedagógusokat teljes munkaidőben, közalkalmazottként, egész 2016. évben foglalkoztatták.

A támogatás elszámolásánál kizárólag a következő kormányzati funkciókon teljesített kiadásokat vették figyelembe: 091110, 091120, 091140.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II. 5. a (1) Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minőségéből adódó többletkiadásokhoz – Alapfokozatú végzettség – Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok, akik a minősítést 2014. december 31-ig szereztek meg.

Az Önkormányzat az elszámolásában 2 fő után 768.000 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 3 fő után 1.152.000 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az eltérés oka

1 fő óvodapedagógust (Pné V. A.), aki a minősítését 2014. évben szerezte meg, (az intézmény részéről adott téves adatszolgáltatás miatt) az elszámolás elkészítésénél az Önkormányzat nem vett figyelembe.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II. 5. a (2) Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minőségéből adódó többletkiadásokhoz – Alapfokozatú végzettség – Mesterpedagógus kategóriába sorolt óvodapedagógusok, akik a minősítést 2014. december 31-ig szereztek meg.

Az Önkormányzat az elszámolásában 2 fő után 2.805.820 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 2 fő után 2.805.820 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet II. 5. b (1) Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minőségéből adódó többletkiadásokhoz – Alapfokozatú végzettség – Pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok, akik a minősítést 2015. évben szereztek meg.

Az Önkormányzat az elszámolásában 3 fő után 1.056.000 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 3 fő után 1.056.000 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

Köznevelési feladatok összesen 2. melléklet II. 1., 2., 3. támogatás

Az Önkormányzat a beszámoló 11/C űrlapján 215.185.087 Ft felhasznált támogatást szerepeltetett. Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 215.281.887 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. a) Család- és gyermekjóléti szolgálat

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a Szocvtv.-ben, a Gyvt.-ben és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően család- és gyermekjóléti szolgálatot biztosító települési önkormányzatok részére, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével. A támogatásra az önálló polgármesteri hivatalt működtető, illetve a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti önkormányzat jogosult. Ez utóbbi esetben a támogatás igénylője a támogatásból a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó valamennyi település feladat-ellátását biztosítja. Támogatás nyújtható a fentiek szerint meghatározott települési önkormányzatoknak a Gyvt. szerinti ellátási területen kívüli települések ellátásához is, figyelembe véve azon jogszabályi rendelkezést, hogy – közös hivatalhoz tartozó település esetén – a közös hivatalhoz tartozó valamennyi települést ugyanannak a szolgálatnak kell ellátnia. Ebben az esetben a támogatás megállapítása az ellátott

- *önálló polgármesteri hivatallal rendelkező önkormányzatonként és*
- *közös hivatalonként külön-külön történik, a támogatás igénylője ezek együttes összegére jogosult. Ebben az esetben az ellátást nem saját maga biztosító önkormányzat a támogatásra nem jogosult. E támogatásra nem jogosult az a települési önkormányzat, amelynek a lakosság száma nulla.*

Figyelembe vették, hogy a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás 2016. január 1-jétől kizárólag egy szolgáltató keretében működtethető.

A támogatást az önálló polgármesteri hivatalt működtető Önkormányzat vette igénybe.

Figyelembe vették, hogy az egyházi fenntartóval kötött ellátási szerződés esetén is az a települési Önkormányzat jogosult a támogatás igénybevételére, mely számára ellátási szerződés alapján az egyházi fenntartó biztosítja az ellátást.

Vezetik a Szocvtv. 20. §-a, illetve a Gyvt. 139. § (1) bekezdése szerinti személyi nyilvántartást, valamint a Szocvtv. 20/C. § (1)-(4) bekezdései és a Gyvt. 139. § (2) bekezdése szerinti nyilvántartást.

Amennyiben a szakmai tevékenység az első interjú kapcsán tett intézkedéssel nem zárható le, a fenntartó a 15/1998. NM rendelet 8. § (1) bekezdés a) pontjában meghatározott együttműködési megállapodást kötött a szolgáltatást igénybe vevő nagykorú személlyel, a cselekvőképességében a gyermekjóléti, szociális ellátások igénybevételével összefüggő jognyilatkozatok tekintetében részlegesen korlátozott nagykorú személy esetén a gondnoka hozzájárulásával, és vezeti a 15/1998. NM rendelet 8. § (1) bekezdés b) pontjában meghatározott, 7. melléklet szerinti esetnaplót.

Készítettek éves jelzőrendszeri intézkedési tervet.

Szociális segítőmunka keretében ellátott családok esetében legalább havi három alkalommal megszervezték a személyes találkozást, a találkozások dokumentálása megtörtént.

Vezetik a 235/1997. Korm. rendelet 2. melléklete szerinti, a „Gyermekeink védelmében” elnevezésű adatlaprendszer elnevezésű nyomtatványokat.

A szolgáltatást térítésmentesen biztosítják.

A 2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. aa) pontja szerinti számított szakmai létszám meghatározása a számított alaplétszám, illetve korrekciós szorzó alapján történt.

A 2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. aaa) pontja szerinti számított alaplétszám meghatározása során a támogatást igénybe vevő Önkormányzat a lakosság számára vonatkozóan a 2015. január 1-jei állapotnak megfelelő, a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala adatait a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 1. b) pontja szerint vette figyelembe.

A számított alaplétszámot a megfelelő osztószám alkalmazásával állapították meg.

A 2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. aac) pontja szerinti számított alaplétszám korrekciós szorzója a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. pontjában foglaltaknak megfelelően lett megállapítva.

A 2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. ab) pontja szerinti támogatás meghatározása a tényleges számított szakmai létszám és a korrekciós szorzó alapján történt, a támogatás fajlagos összegének figyelembevételével.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. a) Család- és gyermekjóléti szolgálat

Az Önkormányzat az elszámolásában 1,8 fő után 5.400.000 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 1,8 fő után 5.400.000 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. b) Család- és gyermekjóléti központ

A központi költségvetés a számított szakmai létszám alapján támogatást biztosít a járásszékhely települési önkormányzatoknak és a fővárosi kerületi önkormányzatoknak a Szocvtv.-ben, a Gyvt.-ben és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően működtetett család- és gyermekjóléti központ fenntartásához, a személyi és dologi kiadások elismert átlagos költségei figyelembevételével.

A támogatásra jogosult önkormányzat e támogatásból a járáshoz tartozó összes településen biztosítja a feladat-ellátást.

Az Önkormányzat, mint járásszékhely települési önkormányzat vette igénybe a támogatást.

Az Önkormányzat e támogatásból a járáshoz tartozó összes településen biztosította a feladatellátást.

A nem járásszékhely településen működő gyermekjóléti szolgálat iratanyagai 2016. január 1-jéig átvételre kerültek.

Az Önkormányzat a család- és gyermekjóléti központ feladatainak ellátására ellátási szerződést nem kötött.

Vezetik a Szocvtv. 20. §-a, illetve a Gyvt. 139. § (1) bekezdése szerinti személyi nyilvántartást, valamint a Szocvtv. 20/C. § (1)-(4) bekezdései és a Gyvt. 139. § (2) bekezdése szerinti nyilvántartást.

Az Önkormányzat a Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala adatait vette figyelembe a támogatás elszámolásakor.

Ah. Bac

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. a) Család- és gyermekjóléti szolgálat

Az Önkormányzat az elszámolásában 9 fő után 27.000.000 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 9 fő után 27.000.000 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. ja (1) Bölcsődei ellátás – Nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermekek

A támogatás a Gyvt. alapján szervezett, a települési önkormányzat által fenntartott (napos, hetes) bölcsődébe, valamint az Nkt. szerint létrehozott óvoda-bölcsőde többcélú intézmény esetében a bölcsőde intézményegységbe beíratott és ellátott gyermekek után vehető igénybe. Ha az önkormányzat egy szervezeti egység keretében napos és hetes bölcsődét is üzemeltet, akkor az ellátásban részesülő gyermeket csak egy intézménytípusnál lehet számításba venni. A bölcsődében ellátott

- *fogyatékos gyermek után a fajlagos összeg 150%-a,*
- *hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 105%-a,*
- *halmozottan hátrányos helyzetű gyermek után a fajlagos összeg 110%-a*

igényelhető.

Az ellátottak számának meghatározása: elszámoláskor a beíratott gyermekek naponként figyelembe vett éves tényleges létszáma osztva 230-cal. A beíratott és a támogatás szempontjából figyelembe vett gyermekek létszáma egyetlen alkalommal és összesen sem haladhatja meg a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszámot. Az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet a hónapban nem hiányzott. Nem vehető figyelembe ugyanakkor az adott hónap egyetlen nyitvatartási napján sem az a gyermek, aki a hónapban 10 napnál többet hiányzott.

A szolgáltatói nyilvántartás tartalmazza a finanszírozási rendszerbe történő befogadás tényét.

Figyelembe vették, hogy a települési önkormányzat által fenntartott bölcsőde a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám legfeljebb 15%-áig az ellátási területen kívül lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező gyermek ellátását is biztosíthatja, feltéve, hogy az ellátási területén lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező valamennyi bölcsődei ellátást igénylő és arra jogosult gyermek ellátását biztosítani tudja.

Az igénybevétel megkezdése előtt megállapodást kötöttek a kérelmezővel, illetve törvényes képviselőjével a Gyvt. 32. § (5) bekezdése szerint.

A Gyvt. 139. § (1) bekezdésében előírt személyi nyilvántartást minden ellátottra vonatkozóan vezetik az engedélyesnél.

Figyelembe vették, hogy bölcsődébe a gyermek húszhetes korától harmadik életévének betöltéséig, illetve annak az évnek az augusztus 31-ig vehető fel, melyben a gyermek a harmadik életévét betölti, vagy annak az évnek a december 31-ig, melyben a gyermek szeptember 1. és december 31. között tölti be a harmadik életévét, ha a szülő, törvényes képviselő vállalja, hogy a gyermek ellátását a nevelési év végéig a bölcsőde biztosítja.

Az ellenőrzött időszakban nem gondoztak olyan gyermeket, aki a harmadik életévét betöltötte, de testi vagy szellemi fejlettségi szintje alapján még nem érett az óvodai nevelésre és bölcsődei gondozására legfeljebb a negyedik életévének betöltését követő augusztus 31-ig meghosszabbították volna.

St J F U R G A

9

Megszüntették a gyermek bölcsődei ellátását, ha a harmadik életévét január 1. és augusztus 31. között betöltötte, az adott bölcsődei nevelési év végéig, vagy szeptember 1. és december 31. között töltötte be, a következő bölcsődei nevelési év végéig.

Az Önkormányzat attól az időponttól vette igénybe a támogatást, amikor az ellátott adatait – a Gyvt. 139. § (2)-(3) bekezdései szerinti – nyilvántartásba vette, illetve amikor a nyilvántartásba vettek ellátását az időszakos jelentés szerint ténylegesen megkezdte.

Az Önkormányzat a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi igénybevevői nyilvántartásról és az országos jelentési rendszerről szóló 415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet 3-11. §-aiban meghatározott időszakos jelentési kötelezettségét teljesítette a Központi Elektronikus Nyilvántartás a Szolgáltatást Igénybevevőkről rendszerben.

Az ellátás megszűnése esetén a megszűnés napjáig számolták el a gondozási napokat.

Az engedélyes vezeti az ellátási napokra vonatkozó nyilvántartást a 328/2011. Korm. rendelet 2. mellékletének megfelelően, azt havonta és évente összesíti.

Figyelembe vették, hogy egy bölcsődei csoportban legfeljebb 12 gyermek nevelhető, gondozható, kivéve, ha valamennyi gyermek betöltötte a második életévét, amennyiben valamennyi gyermek betöltötte a második életévét, legfeljebb 14 gyermek nevelhető, gondozható.

A gyermekek létszáma egyetlen napon sem haladta meg a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő engedélyezett férőhelyszámot.

Ügyeletet biztosító intézményben a gyermekek létszáma egyetlen napon sem haladta meg a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 120%-át.

Az ellenőrzési feltételeknek megfelelő, tényleges ellátásban részesülő (bölcsődébe beiratott és ténylegesen ellátott) gyermekek számának összesítése alapján határozták meg az ellátási napok számát.

Figyelembe vették, hogy az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet a hónapban nem hiányzott. Nem vehető figyelembe ugyanakkor az adott hónap egyetlen nyitvatartási napján sem az a gyermek, aki a hónapban 10 napnál többet hiányzott.

Figyelembe vették, hogy amennyiben a gyermek az intézményben nem egész hónapra jelenik meg beiratottként, akkor tört hónapban a támogatás szempontjából – a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. ja) pontjában előírt legfeljebb 10 napos hiányzási határérték figyelmen kívül hagyásával – csak azokra a napokra vehető figyelembe, mely napokon igénybe veszi az ellátást, feltéve, hogy ezeken a napokon jogviszonyban is állt az intézménnyel.

Az elszámolás során a bölcsődei ellátottak számát úgy állapították meg, hogy a gyermekek éves tényleges létszámát osztották 230-cal.

Rendelkezésre álltak a 328/2011. Korm. rendelet 18. § (1)-(2) bekezdései és a Gyvt. 33. § (3) bekezdés c) pontja szerinti szülői nyilatkozatok.



2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. ja (1) Bölcsődei ellátás – Nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermekek

Az Önkormányzat az elszámolásában 44 fő után 21.740.400 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 44 fő után 21.740.400 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 7. Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez

A támogatás a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. ja) pont szerint támogatásban részesülő önkormányzatot illeti meg, az általa a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők béréhez és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz.

Az Önkormányzat rendelkezett a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 3. ja) pontjához kapcsolódó, szolgáltatói nyilvántartásba történő bejegyzéssel.

Az Önkormányzat a kiegészítő támogatás összegével megfelelően számolt el a 2016. évi éves költségvetési beszámoló 11/C űrlapján.

Az Önkormányzat közszolgálati jogviszony keretében foglalkoztatott, felsőfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelő alkalmazott után vette igénybe a támogatást.

Az Önkormányzat az éves átlaglétszám számításakor időarányosan, egy tizedesjegyre kerekítve vette figyelembe a ténylegesen foglalkoztatott kisgyermeknevelő számát.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III.7. Kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez

Az Önkormányzat az elszámolásában 1 fő után 1.508.760 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 1 fő után 1.508.760 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok támogatása

Az Önkormányzat a beszámoló 11/C űrlapján 55.649.160 Ft felhasznált támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 55.649.160 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 4. a) A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása – Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 4. b) A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása – Intézmény-üzemeltetési támogatás

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk fenntartott, a Szocvtv. és Gyvt. szabályainak megfelelően működtetett

- *időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátását,*

- a hajléktalan személyek tartós bentlakásos ellátását, illetve
 - a gyermekek és családok átmeneti gondozását
- biztosító intézmények egyes kiadásaihoz.

Vezetik a Szocvtv. 20. §-a szerinti személyi nyilvántartást, valamint a Szocvtv. 20/C. § (1)-(4) bekezdései szerinti nyilvántartást.

Az intézményvezető valamennyi ellátást igénylővel, illetve törvényes képviselőjével a Szocvtv. 94/C. § (1) bekezdése szerinti írásbeli megállapodást kötött.

Amennyiben a megállapodások szerinti ellátás kezdetének időpontja és a tényleges beköltözés időpontja nem egyezett meg, akkor a tényleges beköltözés időpontjától vették figyelembe az ellátottak gondozási napjait.

Az ellátási területen kívülről érkezett személyek száma nem haladja meg az engedélyezett férőhelyek számának 10%-át.

A 29/1993. Korm. rendelet 4. melléklete szerinti nyilvántartás alapján megállapítható a gondozási napok száma.

Az ellátottak száma egyetlen napon sem haladta meg a szolgáltatói nyilvántartásban szereplő férőhelyszám 105%-át, éves átlagban pedig a 100%-át.

Csak olyan ellátott után vették igénybe a támogatást, aki – 2008. január 1. után létrejött intézményi jogviszony esetén – rendelkezik a 36/2007. SzMM rendelet 4. melléklete szerinti, az intézményvezető, ennek hiányában a jegyző által felkért szakértő által kiállított igazolással, illetve a 36/2007. SzMM rendelet 3. melléklete szerinti értékelő adatlappal.

Nem volt a vizsgált engedélyesnél olyan ellátott, akinek ellátását 2010. augusztus 17-ét követően úgy kezdték meg, hogy nem végeztek gondozási szükséglet-vizsgálatot.

Demenciában szenvedő személy esetén rendelkezésre állt 2010. december 31-ig az Országos Rehabilitációs és Szociális Szakértői Intézet vagy a Pszichiátriai/Neurológiai Szakkollégium által befogadott demencia centrum, 2011. január 1-jétől a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal vagy a Pszichiátriai/Neurológiai Szakkollégium által befogadott demencia centrum, vagy pszichiáter, neurológus, geriáter szakorvos demencia kórkép súlyos fokozatát igazoló szakvéleménye.

Demens betegek után járó támogatást 2010. december 31-ig az Országos Rehabilitációs és Szociális Szakértői Intézet vagy a Pszichiátriai/Neurológiai Szakkollégium által befogadott demencia centrum, 2011. január 1-jétől a Nemzeti Rehabilitációs és Szociális Hivatal vagy a Pszichiátriai/Neurológiai Szakkollégium által befogadott demencia centrum, vagy pszichiáter, neurológus, geriáter szakorvos demencia kórkép súlyos fokozatát igazoló szakvéleménye kiállításának időpontjától vették figyelembe, illetve ha a szakvélemény tartalmazza, hogy a beteg állapota már korábbi időpontban is fennállt, a megjelölt időpontot tekintették irányadónak.

Demens betegek ellátása esetén csak a súlyos fokozatú demens betegek gondozási napjait vették figyelembe az elszámolásnál.

Az elszámolásban szerepeltetett mutatószámot úgy állapította meg az Önkormányzat, hogy az ellátottak gondozási napokra vonatkozó nyilvántartása szerint a gondozási napok éves számát osztották 366 nappal.

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

A szakmai dolgozók bértámogatása és az üzemeltetési támogatás felhasználása során figyelembe vették a kötött felhasználás szabályait.

Az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott adatok megalapozzák a szakmai dolgozók 2016. évi bértámogatását.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. L (1) A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása – Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátása, nem demens személyek

Az Önkormányzat az elszámolásában 40 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 40 főt állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. L (2) A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása – Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátása, demens személyek

Az Önkormányzat az elszámolásában 17 főt szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 17 főt állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 4. a) A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása – A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása – Időskorúak átmeneti és tartós bentlakásos ellátása

Az Önkormányzat az elszámolásában 16 fő után 41.696.640 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 16 fő után 41.696.640 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 4. b) A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása – Intézmény-üzemeltetési támogatás

Az Önkormányzat az elszámolásában 4.787.00 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 4.787.000 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III.4. Egyes szociális, szakosított ellátás feladatok támogatása

Az Önkormányzat a beszámoló 11/C űrlapján 46.483.640 Ft felhasználást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 46.483.640 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása

Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás

Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az általuk a bölcsődében, a fogyatékos személyek nappali intézményében elhelyezett gyermekek számára biztosított, továbbá az óvodai, iskolai, kollégiumi és externátusi gyermekétkeztetés (a továbbiakban: intézményi gyermekétkeztetés) egyes kiadásaihoz.

A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása

A támogatás a rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetését biztosító települési önkormányzatok feladatellátását szolgálja.

Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás

Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása

Az igényjogosultság szempontjából egy fő létszámnak azt a gyermeket, tanulót számították, akinek naponta legalább a déli, többfogatós, meleg főétkezést az Önkormányzat által szervezett keretek között biztosították. Egy ellátottat csak egy feladatellátási helyen vettek figyelembe.

Az étkezésben részt vevők számának megállapítása az étkezés tényleges igénybevétele alapján történt.

A nyári szünidőben szervezett napközi ellátáshoz (üdültetéshez, táboroztatáshoz, egyéb szabadidős programhoz) szervezett étkeztetés étkezési napjai után támogatást nem vettek igénybe.

A feladatellátás biztosítása az Önkormányzat által vásárolt szolgáltatás útján történt.

Az Önkormányzat az étkeztetés keretében csak gyermekétkeztetést biztosított.

Az étkeztetési nyilvántartások intézménytípusonként alátámasztották az elszámolásban érvényesített létszámot, azon belül ugyanakkor a normatív kedvezményben részesülő, illetve a kedvezményben nem részesülő gyermekétkeztetésben részt vevők létszámának megosztását **nem minden esetben** támasztották alá.

Az Önkormányzat több, e jogcímen figyelembe vehető étkeztetési helyet (óvoda, általános iskola) működtetett, az elszámolásban ezek adatait összevontan és – **a kerekítések kivételével** – helyesen szerepeltette.

Az étkezők számának meghatározásakor a szünidei étkeztetés keretében ellátottak létszámát nem vették figyelembe.

Az elszámolásban kizárólag az étkeztetési feladatok gyermekétkeztetés ellátását szolgáló részére jutó kiadásokat és a bevételeket szerepeltették.

Az elszámolás során kizárólag a 096015 kormányzati funkción elszámolt, a gyermekétkeztetés megszervezésével összefüggő költségeket számolták el.

A támogatás felhasználása szempontjából a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 5. c) pontjához kapcsolódó kiadásokat nem vették figyelembe.

Az Önkormányzat közfoglalkoztatottal, vagy egyéb olyan foglalkoztatottal nem látta el a feladatot, aki után állami támogatást, kedvezményt vett igénybe.

Az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott adatok **részben** alapozták meg a 2016. évi elszámolást.

A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása

Az igényjogosultság szempontjából egy fő létszámnak azt a tanulót számították, akinek naponta legalább a déli, többfogatós, meleg főétkezést az Önkormányzat által szervezett keretek között biztosították. Egy ellátottat csak egy feladatellátási helyen vettek figyelembe.

Az étkezésben részt vevők számának megállapítása az étkezés tényleges igénybevétele alapján történt.

A szünidei étkeztetésben részt vevő gyermekek száma nem haladja meg a településen lakóhellyel, annak hiányában tartózkodási hellyel rendelkező hátrányos helyzetű, illetve halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek számát.

A feladatellátás biztosítása az vásárolt szolgáltatás által történt.

Az Önkormányzat az étkeztetés keretében csak gyermekétkeztetést biztosított.

Az Önkormányzat több, e jogcímen figyelembe vehető étkeztetési helyet (bölcsőde, óvoda, általános iskola, szakiskola) működtetett, az elszámolásban ezek adatait összevontan és helyesen szerepeltette.

Az Önkormányzat a bölcsődei ellátásban, óvodai nevelésben részesülő gyermekek számára a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény és az óvoda zárva tartásának időtartama alatt valamennyi munkanapon, a tanulók számára a nyári szünetben legalább 43 munkanapon, legfeljebb a nyári szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon, továbbá az őszi, téli és tavaszi szünetben a tanév rendjéhez igazodóan szünetenként, az adott tanítási szünet időtartamára eső valamennyi munkanapon biztosította a gyermekétkeztetést.

Az Önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretében a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést a hátrányos helyzetű gyermek és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermek részére ingyenesen biztosította.

Az Önkormányzat figyelembe vette a következőket.

- A Gyvt. 67/A. §-a alapján hátrányos és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek (a bölcsődés korosztálytól 18. életévük betöltéséig) szünidei étkeztetéséhez vehető igénybe a támogatás.
- Amennyiben a gyermek hátrányos, halmozottan hátrányos helyzete a szünidei gyermekétkeztetés első napján fennáll, a gyermek az egész szünet időtartama alatt jogosult a szünidei gyermekétkeztetésre.
- A gyermek öt hónapos korától házasságkötéséig, de legfeljebb 18. életévének betöltéséig kell a rászoruló gyermekekről gondoskodni.

- Függetlenül attól, hogy a gyermek intézményi jogviszonnyal rendelkezik, a szülő, törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkezést biztosítani szükséges, a szünet időtartamához igazodóan.
- A 328/2011. Korm. rendelet 13/A. § (2) bekezdése alapján a szünidei gyermekétkeztetés során, ha az étel helyben történő elfogyasztását a gyermek előre nem látható hiányzása, betegsége vagy egyéb ok akadályozza, a részére biztosított étel elvitelét a szülője, más törvényes képviselője vagy a szülő, más törvényes képviselő által megbízott személy számára lehetővé kell tenni.
- A 2015/2016. tanév rendjéről szóló 28/2015. (V. 28.) EMMI rendelet 5. §-a alapján kell a tanítási szüneteket meghatározni.
- A déli étkezést az Önkormányzatnak abban az esetben is biztosítani kell, ha a zárva tartás ideje alatt az intézmény fenntartója biztosít folyamatosan nyitva tartó másik intézményt, de a szülő azt nem veszi igénybe.
- Az intézményi jogviszonnyal rendelkező gyermekek esetében, amennyiben nyitvatartási napokon nem veszik igénybe az intézményi ellátást, úgy nem jogosultak szünidei gyermekétkeztetésre.

Az intézményi és a szünidei, intézményen kívüli étkeztetés adatai nem fedik egymást.

Az elszámolásban kizárólag az étkeztetési feladatok szünidei gyermekétkeztetés ellátását szolgáló részére jutó kiadásokat és a bevételeket szerepeltették.

A támogatást kizárólag az étkeztetés teljes önköltségére számolták el, a 104037 kormányzati funkción.

A támogatás felhasználás szempontjából a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 5. a)-b) pontjaihoz kapcsolódó kiadásokat nem vették figyelembe.

Az Önkormányzat közfoglalkoztatottal, vagy egyéb olyan foglalkoztatottal nem látta el a feladatot, aki után állami támogatást, kedvezményt vett igénybe.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 5. a) Az intézményi gyermekétkeztetés kapcsán az étkeztetési feladatot ellátók után járó bértámogatás

Az Önkormányzat az elszámolásában 800 fő éves átlaglétszám alapján 20,07 fő után 32.754.240 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 808 fő éves átlaglétszám alapján 20,22 fő után 32.999.040 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az eltérés oka

A helyszíni ellenőrzés során megállapításra került, hogy az eltérés kerekítési hibából adódott.

Igazgatóság az alábbi táblázat szerint állapította meg a mutatószámokat.

Intézmény típusa	Étkeztetés adatai	Elszámolásban szerepeltetett	Igazgatóság által megállapított	Eltérés (fő)
		mutatószám (fő)		
Bölcsőde	100%-os normatív kedv. négyeszi étkezés	25	26	+1
	Normatív kedv. nem részesül négyeszi étkezés	14	14	0

(Handwritten signatures and initials)

(Handwritten mark)

	Összesen	39	40	+1
Óvoda	100%-os normatív kedv. háromszori étkezés	274	280	+6
	Normatív kedv. nem részesül háromszori étkezés	32	26	-6
	Összesen	306	306	0
Általános iskola	100%-os normatív kedv. háromszori étkezés	97	97	0
	100%-os normatív kedv. csak ebéd	45	46	+1
	50%-os normatív kedv. háromszori étkezés	57	58	+1
	50%-os normatív kedv. csak ebéd	38	41	+3
	Normatív kedv. nem részesül háromszori étkezés	64	63	-1
	Normatív kedv. nem részesül csak ebéd	99	100	+1
	Összesen	400	405	+5
Szakközépiskola	100%-os normatív kedv. csak ebéd	1	1	0
	50%-os normatív kedv. csak ebéd	17	17	0
	Normatív kedv. nem részesül csak ebéd	11	12	+1
	Összesen	29	30	+1
Szakiskola	100%-os normatív kedv. csak ebéd	1	1	0
	50%-os normatív kedv. csak ebéd	4	5	+1
	Normatív kedv. nem részesül csak ebéd	2	2	0
	Összesen	7	8	+1
Kollégium	100%-os normatív kedv. csak ebéd	0	0	0
	50%-os normatív kedv. csak ebéd	13	13	0
	Normatív kedv. nem részesül csak ebéd	6	6	0
	Összesen	19	19	0
Mindösszesen	800	808	+8	

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 5. b) Az intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása

Az Önkormányzat az elszámolásában 33.063.275 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 33.063.275 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 5. Gyermekétkeztetés támogatása

Az Önkormányzat a beszámoló 11/C űrlapján 65.817.515 Ft felhasznált támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 66.062.315 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

2016. évi Kvtv. 2. melléklet III. 5. c) A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása

Az Önkormányzat az elszámolásában 891 adag után 355.509 Ft támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 891 adag után 355.509 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

1838/2015. Korm. határozat 2. A család- és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása – 2015. évi kötelezettségvállalással terhelt támogatás

A Kormány Magyarország 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: 2015. évi Kvtv.) 19. § (2) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva elrendeli a 2015. évi Kvtv. I melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben a 22. A család- és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása cím létrehozását.

Az Önkormányzat a kapott támogatás összegét az 1838/2015. Korm. határozat 4. pontja szerint kizárólag a család- és gyermekjóléti központ kialakításához kapcsolódóan használta fel, eszközbeszerzésekre, illetve beruházási, felújítási kiadásokra fordította.

Az Önkormányzat a támogatás felhasználásáról elkülönített, naprakész nyilvántartást vezetett.

A támogatás felhasználását analitikus nyilvántartások alátámasztják.

A tárgyévi támogatás vonatkozásában a kapott támogatás, a tárgyévi tényleges felhasználás, illetve a fel nem használt, de következő évben jogszerűen felhasználható támogatásrész összege a 2015. évi beszámoló 11/A úrlapján helyesen került megállapításra.

A 2015. évi beszámolóban kötelezettségvállalással terhelt maradványról a 2016. évi beszámoló 11/B úrlapján az elszámolás megtörtént.

A 2015. évi beszámolóban kötelezettségvállalással terhelt maradványként jelzett összeget 2015. december 31-én érvényes kötelezettségvállalás alátámasztotta.

A teljes támogatási időszakra vonatkozóan az előirányzat felhasználását megfelelően dokumentálták.

A fel nem használt támogatásrészt a központi költségvetésbe visszafizették.

A család- és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása – 2015. évi kötelezettségvállalással terhelt támogatás

Az Önkormányzat a beszámoló 11/B úrlapján 1.998.855 Ft felhasznált támogatást szerepeltetett.

Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzés során 1.998.855 Ft támogatásra való jogosultságot állapított meg.

Az Igazgatóság eltérést nem állapított meg.

Az Igazgatóság az Önkormányzat által igénybevetett, a központi költségvetésből származó támogatások 2016. évi elszámolása megalapozottságának, felhasználása jogszerűségének helyszíni ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az Ávr. 109-109/D. §-aiban foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése, a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.) 39. § (1) és (3) bekezdései, 87-89. §-ai, 92. §-a és 93. § (1) bekezdése alapján készült.

Jelen jegyzőkönyv csak a helyszíni ellenőrzéssel érintett támogatásokra vonatkozó megállapításokat tartalmazza, az Önkormányzatot megillető vagy az általa visszafizetendő támogatás összege ennek alapján nem állapítható meg, azt a dokumentum alapú felülvizsgálattal érintett támogatások esetén megállapított eltérések még befolyásolhatják.

Jelen jegyzőkönyvben foglaltakra az Önkormányzat a jegyzőkönyv átvételét követő 8 napon belül észrevételt tehet. Az Igazgatóság az Önkormányzat határidőben érkezett észrevételében foglaltakat megvizsgálja, majd azt követően módosított jegyzőkönyvet bocsát ki vagy a Ket. 94. § (1) bekezdés b) pontja szerint eljárást indít a felülvizsgálat lezárultát követően.

Amennyiben az önkormányzati észrevételek alapján az Igazgatóság álláspontját úgy módosítja, hogy ezáltal az Önkormányzat eredeti elszámolása kerül elfogadásra, az Igazgatóság módosított jegyzőkönyv kibocsátásával zárja a felülvizsgálat adott részét. A módosított jegyzőkönyv elkészítésére – az önkormányzati észrevételek beérkezésétől számított – 10 nap áll az Igazgatóság rendelkezésére.

Amennyiben a felülvizsgálat eltérés megállapításával zárul, az eljárás megindításáról – a Ket. 29. § (3) bekezdése alapján – az Önkormányzatot végzés formájában értesíteni kell. Az Igazgatóság az eljárás megindítását követő 21 napon belül határozatban rendelkezik az Önkormányzatot megillető vagy az általa visszafizetendő támogatás összegéről, a kamatokról, a rendezés módjáról.

Az Ávr. 110. § (2) bekezdése alapján jelen jegyzőkönyv megállapításai beépülnek az Áht. 60. §-a szerinti határozatba, amely határozat a helyszíni ellenőrzés megállapításait is tartalmazza.

Amennyiben az Önkormányzatnak a felülvizsgálat alapján fizetési kötelezettsége keletkezik, azt a határozat jogerőre emelkedését követő 15 napon belül kell teljesítenie. Az Önkormányzat ezen időpontot megelőzően is teljesíthet befizetést, amelyet a kamatszámításnál figyelembe kell venni.

Az Igazgatóság által végzett felülvizsgálat – a helyszíni ellenőrzéssel nem érintett támogatások esetében – az Önkormányzatot nem mentesíti attól a felelősségtől, ami abból következik, hogy adatszolgáltatása és az azok alapjául szolgáló különböző önkormányzati és intézményi nyilvántartások adategyezősége nem áll fenn. Ilyen esetekre vonatkozóan az Önkormányzat felelőssége továbbra is fennáll és azt későbbi helyszíni ellenőrzés feltárhatja.

A Ket. 5. §-a alapján az Önkormányzat és az érintett költségvetési szervek részéről jelenlévők tájékoztatása az eljárás során őket megillető jogokról és kötelezettségekről megtörtént.

Jelen jegyzőkönyv mellékletét képezik a helyszíni ellenőrzés során felvett Tanúsítványok.

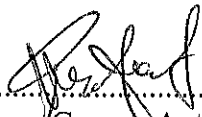
Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült, amelyből egy eredeti példány az Igazgatóságot, egy eredeti példány az Önkormányzatot illet meg.

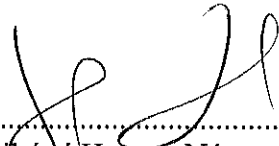
K. m. f.

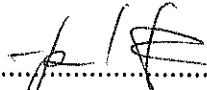


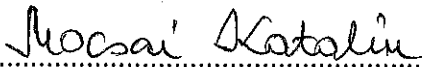


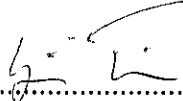
Az Igazgatóság részéről:


.....
Gyenes Antal
ellenőrzési referens

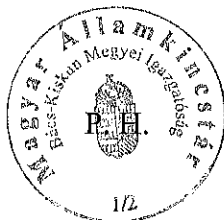

.....
Karikóné Hegyes Nóra
ellenőrzési referens

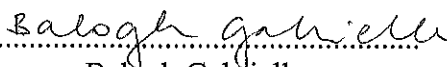

.....
Krupincza Zoltán
ellenőrzési referens


.....
Mocsai Katalin
ellenőrzési referens


.....
Nyári Tibor
ellenőrzési referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:




.....
Balogh Gabriella
irodavezető

Önkormányzat részéről:

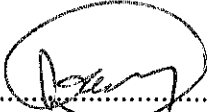
Záradék:

A helyszíni ellenőrzésről készült, BÁCS-ÁHI/556-6/2017. iktatószámú, 30 számozott oldalt tartalmazó jegyzőkönyvben foglaltakat megismertem, amelyre 8 napon belül van lehetőségem észrevételt tenni. Tudomásul veszem, hogy jelen jegyzőkönyvben tett megállapítások az esetleges észrevételek figyelembevételével beépülnek az Áht. 60. §-a szerinti határozatba.

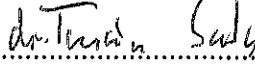
Jelen jegyzőkönyvben tett megállapításokkal kapcsolatban észrevételt **nem kívánok tenni** / **kívánok tenni** * és azt 8 napon belül megküldöm az Igazgatóság Államháztartási Irodája (6000 Kecskemét, Szabadság tér 1.) részére.

* a megfelelő rész aláhúzendó

Kiskőrös, 2017. október hó 17 nap


.....
Domónyi László
polgármester




.....
Dr. Turán Csaba
jegyző

BÁCS-ÁH/556-6/2017. iktatószámú jegyzőkönyv 1. számú melléklete

Sor sz.	Jegycím (2016. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)			Az Igazgatóság megállapításait elfogadom. (Igen/Nem)*
	Kvtv. évc	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	2016 2.m.I.1 (1)		Óvoda 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát nem éri el fő	5	0		5	0		0	0	
2	2016 2.m.I.1 (2)		Óvoda 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja	373	0		372	0		-1	0	
3	2016 2.m.Vk 1		Óvoda 8 hó vezetői órakezd. adódó létszámtöbblet 2.m.Kieg.sz.4. ab) p.	2,25	0		2,25	0		0	0	
4	2016 2.m.V 1		Óvoda 8 hó Köznev.tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	7	0		7	0		0	0	
5	2016 2.m.VI 1		Óvoda 8 hó Köznev.tv. elismer. vezetőlétszám két. nev. óraszám össz.	152	0		152	0		0	0	
6	2016 2.m.II.1. (1) 1		Óvoda 8 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	32,7	93 914 400		32,6	93 627 200		-0,1	-287 200	
7	2016 2.m.II.1. (2) 1		Óvoda 8 hó nev.munkát közvetlenül segítőik száma Köznev.tv.2.m. szerint	20,8	24 960 000		20,8	24 960 000		0	0	
8	2016 2.m.II.1.a (2) 1		8 hó óvodatitkárr (intézményenként, 100 fő fölött, továbbá 450 gyermek-1 fő	1	0		1			0		
9	2016 2.m.II.1.b (2) 1		8 hó dejlka vagy helyette gondozóró és takarító egyült (csop. - 1 fő)	15	0		15	0		0		
10	2016 2.m.II.1.c (2) 1		8 hó pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	4,8	0		4,8	0		0		
11	2016 2.m.II.1. (3) 1		8 hó Pedag.szakkep.z.rendelkező segítőik száma Köznev.tv. 2. m. szerint	0,2	574 400		0,2	574 400		0	0	
12	2016 2.m.II.1.c (3) 1		8. hó ped.sz.k. pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	0,2	0		0,2	0		0	0	
13	2016 2.m.L2 (1)		Óvoda 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát nem éri el fő	5	0		5	0		0	0	
14	2016 2.m.L2 (2)		Óvoda 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja	374	0		374	0		0	0	
15	2016 2.m.Vk 2		Óvoda 4 hó vezetői órakezd. adódó létszámtöbblet 2.m.Kieg.sz.4. ab) p.	2,31	0		2,31	0		0	0	
16	2016 2.m.V 2		Óvoda 4 hó Köznev.tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	7	0		7	0		0	0	

[Handwritten signatures and initials at the bottom of the page]

17	2016 2.m.II.2	Óvoda 4 hó Köznevel. előismer. vezetőlétszám köv. nev. óraszám össz.	150	0	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	2016 2.m.II.1.(1)2	Óvoda 4 hó Óvodapedagógusok előismert létszáma	32,8	47 100 800	32,8	47 100 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	2016 2.m.II.1.(4)2	Óvoda 4 hó Óvodapedagógusok előismert létszáma (pótlólagos összeg)	32,8	1 148 000	32,8	1 148 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	2016 2.m.II.1.(2)2	Óvoda 4 hó nev.munkálj közvelenitil segitlok száma Köznev.IV.2.m.szemnt	20	12 000 000	20	12 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	2016 2.m.II.1.a.(2)2	4 hó óvodaitlkar (intézményenként, 100 főtől; továbbá 450 gyermek-1 fő	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	2016 2.m.II.1.b.(2)2	4 hó dalka vagy helyette gondozónó és takarntó együt (csop. - 1 fő)	15	0	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	2016 2.m.II.1.a.(2)2	4.hó pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	4	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	2016 2.m.II.1.a.(3)2	4. hó ped.szék. pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	2016 2.m.II.1.(3)2	4 hó Pedag. szakképz.rendelkező segitlok száma Köznev.IV.2. m. szemnt	1	1 436 000	1	1 436 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	2016 2.m.II.1.(5)2	Pedag.szakképz.rendelkező segitlok pótlólagos támogatása	1	35 000	1	35 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	2016 2.m.II.2.(2)1	Óvodaműk. tám. 8 hó <napi 8 óra, nem snt-s óvodás gyermekek száma	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	2016 2.m.II.2.(1)1	Óvodaműk. tám. 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órái nem éri el (fő)	5	266 667	5	266 667	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	2016 2.m.II.2.(9)1	Óvodaműk. tám. 8 hó >napi 8 óra, nem snt-s gyermekek száma	349	0	350	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	2016 2.m.II.2.(11)1	Óvodaműk. tám. 8 hó >napi 8 óra, (47S) SNI-s 2 fő gyermek száma	9	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	2016 2.m.II.2.(12)1	Óvodaműk. tám. 8 hó >napi 8 óra, (47S) SNI-s 3 fő gyermek száma	2	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	2016 2.m.II.2.(9)1	Óvodaműk. tám. 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órái éri el, meghaladja	360	19 200 000	360	19 200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	2016 2.m.II.2.(2)2	Óvodaműk. tám. 4 hó <napi 5 óra, nem snt-s óvodás gyermekek száma	5	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	2016 2.m.II.2.(1)2	Óvodaműk. tám. 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órái nem éri el (fő)	5	133 333	5	133 333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	2016 2.m.II.2.(9)2	Óvodaműk. tám. 4 hó >napi 8 óra, nem snt-s gyermekek száma	360	0	360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	2016 2.m.II.2.(11)2	Óvodaműk. tám. 4 hó >napi 8 óra, (47S) SNI-s 2 fő gyermek száma	7	0	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

37	2016 2.m.II.2.(8) 2	Óvodaműk. tám. 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát elérő, meghaladja	367	9 786 667			367	9 786 667				0	0	
38	2016 2.m.II.5.a (1)	Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2014	2	768 000			3	1 152 000				1	384 000	
39	2016 2.m.II.5.a (2)	Mestermu. kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2014	2	2 805 820			2	2 805 820				0	0	
40	2016 2.m.II.5.b (1)	Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2015	3	1 056 000			3	1 056 000				0	0	
41	2016 2.m.II.1, 2, 3	II. Köznevelési feladatok összesen(kivéve II.4.)	0	215 185 087				215 185 087					96 800	
42	2016 2.m.III.3.a	Család- és gyermekjóléti szolgálat	0	5 400 000			0	5 400 000				0	0	
43	2016 2.m.III.3.b	Család- és gyermekjóléti központ	0	27 000 000			0	27 000 000				0	0	
44	2016 2.m.III.3.ja (1)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermek	44	21 740 400			44	21 740 400				0	0	
45	2016 2.m. III.7	Kiegészítő tám. a bölcsődében fogl., felsőfokú végz. nevelők bértéhez	1	1 508 760			1	1 508 760				0	0	
46	2016 2.m.III.3.	III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.		55 649 160				55 649 160				0	0	0
47	2016 2.m.L (1)	Időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellátása nem demens személyek	40	0			40	0				0	0	
48	2016 2.m.L (2)	Időskorúak ápoló-gondozó otthoni ellát. demens személyek	17	0			17	0				0	0	
49	2016 2.m.III.4. a	Számított intézményvezetői és segítői munkalárs létsz.kapcs. bértám.	16	41 696 640			16	41 696 640				0	0	
50	2016 2.m.III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	0	4 787 000			0	4 787 000				0	0	
51	2016 2.m.III.4.	III.4. Egyes szoc.szakosított ellát., gyerm. átm.gond.kapcs.fela.tám.	0	46 483 640				46 483 640					46 483 640	0
52	2016 2.m.III.5.a)	Gyermek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók bértámogatása	20,07	32 754 240			20,22	32 999 040				0,15	244 800	
53	2016 2.m.III.5.b	Gyermekétkéztetés üzemeltetési támogatása	0	33 063 275			0	33 063 275				0	0	
54	2016 2.m.III.5.a) inf01	bölcsőde	39	0			40	0				1	0	
55	2016 2.m.III.5.a) inf03	óvoda	306	0			306	0				0	0	
56	2016 2.m.III.5.a) inf04	általános iskola	400	0			405	0				5	0	
57	2016 2.m.III.5.a) inf06	szakfőiskola	29	0			30	0				1	0	
58	2016 2.m.III.5.a) inf07	szakkiskola	7	0			8	0				1	0	
59	2016 2.m.III.5.a) inf08	kollegium	19	0			19	0				0	0	
60	2016 2.m.III.5.a) inf09	Étkéztetétek száma összesen	800	0			808	0				8	0	
61	2016 2.m.III.5.a) inf10	Étkéztetétek száma kollégisták nélkül	781	0			789	0				8	0	
62	2016 2.m.III.5.a) inf11	Étkéztetett kollégisták száma	19	0			19	0				0	0	

Handwritten signature or initials at the bottom left of the page.

Handwritten signature or initials at the bottom right of the page.

63	2016 2.m.III.5.a) info12	Feladatellátási helyek száma	9	0	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	2016 2.m.III.5.a) info13	Feladatellátási helyek számától függő tényező (f)	1,3	0	1,3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	2016 2.m.III.5.	III.5. a) és b) Intézményi gyermekkezelés támogatása		65 817 515	65 817 515	66 062 315	66 062 315							244 800	244 800		
66	2016 2.m.III.5.c	III.5. c) Rászoruló gyermekek színházi ellátása	891	355 509	355 509	355 509	355 509							0	0		
67	2016 2.m.II.4.	A köznevelési intézmények működéséhez kapcsolódó támogatás		1 995 400		1 995 400								0	0		
68	2015 1.m.IX	Család - és gyermekjóléti közp. egyszeri tám. (1838/2015 (XI.24.)K.h.)		1 998 855		1 998 855								0	0		

BÁCS-ÁH/556-6/2017. iktatószámú jegyzőkönyv 2/a. számú melléklete

11.1. Az önkormányzat, intézményei, fővább az önkormányzathoz felcsatoltak, bevételek, kormányzati feladatok		2016. évi éves költségvetési beszámoló														
Környezet	Működési célú feladatok	05. ürlap - 2016. évi költségvetési beszámoló														
		05. ürlap - 15. foglalkoztatottak személyi juttatásai (K1)	05. ürlap - 19. Külső személyi juttatások (K12)	05. ürlap - 20. Személyi juttatások összesen (K1)	05. ürlap - 21. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	05. ürlap - 22. Dologi kiadások (K3)	05. ürlap - 50. Munkaadás-célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	05. ürlap - 12. Előirányzatok pénzeszköz juttatásai (K4)	05. ürlap - 19. Egyéb működési kiadások (K5)	05. ürlap - 200. Beruházások (K6)	05. ürlap - 204. Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	05. ürlap - 205. Felújítások (K7)	05. ürlap - 268. Közzétett kiadások (K8)			
290	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	161 016 267	54 000	161 070 267	46 328 943	2 277 676	320 724	0	0	0	0	0	0	0	0	209 676 886
291	091120 Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	0	964 108	964 108	266 814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 230 922
293	091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	3 457 042	0	3 457 042	931 195	15 045 357	3 017 048	0	0	0	0	0	0	0	271 026	29 968 065
297	091220 Köznevelési intézmény 1-4. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 200 000
304	092120 Köznevelési intézmény 5-8. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 199 000
333	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	0	0	0	0	95 853 277	20 346 364	0	0	0	0	0	0	0	0	3 448 718
376	102023 Időskori tartós bentlakásos ellátása	41 770 706	103 297	41 874 003	11 796 534	43 478 324	8 534 279	129 900	0	0	0	0	0	0	0	4 902 327
377	102024 Demens betegek tartós bentlakásos ellátása	17 715 017	39 971	17 754 988	5 078 826	12 649 585	2 397 661	50 100	0	0	0	0	0	0	0	1 257 388
390	104031 Gyermek balesései ellátása	24 856 883	0	24 856 883	7 464 380	3 145 330	595 626	0	0	0	0	0	0	0	0	538 881
391	104035 Gyermekétkeztetés balesései, fogyatékosok nappali intézményében	0	0	0	0	5 326 445	1 132 393	0	0	0	0	0	0	0	0	0
393	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	0	0	0	0	423 428	90 020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
395	104042 Család- és gyermekjóléti szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 400 000
396	104043 Család és gyermekjóléti központ	24 319 380	0	24 319 380	6 240 209	2 969 188	373 818	0	0	0	0	0	0	0	0	1 979 555

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

BÁCS-ÁHÍ/556-6/2017. iktatószámú jegyzőkönyv 2/b. számú melléklete

1.1.1 - Az önkormányzat intézményei, továbbá az önkormányzathoz részeseített társulások és azok intézményei által teljesített kiadások, bevételek kormányzati funkciókban													
Igazgatóság megnevezése													
#	Megnevezés	05. ürlap - 15 foglalkoztatók személyi juttatásai (K11)	05. ürlap - 19 Kihűs személyi juttatások (K12)	05. ürlap - 20 Személyi juttatások összesen (K1)	05. ürlap - 21 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	05. ürlap - 61 Dologi kiadások (K3)	05. ürlap - 50 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	05. ürlap - 121 Előirratok pénzbeli juttatásai (K4)	05. ürlap - 191 Egyéb működési kiadások (K5)	05. ürlap - 200 Beruházások (K6)	05. ürlap - 204 Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	05. ürlap - 205 Felújítások (K7)	05. ürlap - 268 Költségvetési kiadások (K8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	12	13	16	17	19
290	091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	156 824 222	54 000	156 878 222	45 197 091	2 277 676	320 724	0	0	0	0	0	204 352 989
291	091120 Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	964 108	0	964 108	266 814	0	0	0	0	0	0	0	1 230 922
293	091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	3 298 642	0	3 298 642	888 427	15 045 357	3 017 048	0	4 360 164	825 499	0	1 274 826	24 847 256
297	091220 Köznevelési intézmény 1-4. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	16 200 000	0	0	0	16 200 000
304	092120 Köznevelési intézmény 5-8. évfolyamán tanulók nevelésével, oktatásával összefüggő működtetési feladatok	0	0	0	0	0	0	0	16 199 000	0	0	0	16 199 000
333	096015 Gyermekékeztetés köznevelési intézményben	0	0	0	0	95 853 277	20 346 364	0	3 448 718	4 902 327	0	0	104 204 322
376	102023 Időskorúak tartós bentlakásos ellátása	36 376 892	0	36 376 892	10 443 912	43 478 324	8 534 279	129 900	0	1 257 388	0	0	91 686 416
377	102024 Demens betegek tartós bentlakásos ellátása	15 607 968	0	15 607 968	4 499 131	12 649 585	2 397 661	50 100	0	538 881	0	0	33 345 665
390	104031 Gyermekek bölcsődei ellátása	21 698 427	0	21 698 427	6 611 596	3 145 350	595 626	0	0	0	0	0	31 455 373
391	104035 Gyermekékeztetés bölcsődésben, fogvatkosok nappali intézményében	0	0	0	0	5 326 445	1 132 393	0	0	0	0	0	5 326 445
393	104037 Intézményen kívüli gyermekékeztetés	0	0	0	0	423 428	90 020	0	0	0	0	0	423 428
395	104042 Család- és gyermekjóléti szolgáltatások	0	0	0	0	0	0	0	5 400 000	0	0	0	5 400 000
396	104043 Család és gyermekjóléti központ	19 264 827	0	19 264 827	4 875 480	2 870 188	373 818	0	0	0	0	0	27 010 495

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



III.5 Intézményi gyermekétkeztetés

Sorszám	Megnevezés	Beszámoló	Igazgatóság
1	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	65 817 515	66 062 315
2	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása terhére elszámolt kiadások	101 029 722	101 029 722
3	Intézményi gyermekétkeztetési térítési díj bevételek összege	20 468 733	20 468 733
4	Az önkormányzat által elszámolható intézményi gyermekétkeztetési támogatás összege (2-3)>=1, akkor =1, egyébként (2-3)	65 817 515	66 062 315
5	Az önkormányzat által egyéb (szociális és köznevelési) támogatással szemben elszámolható kiadás összege	14 743 474	14 498 674
6	- ebből köznevelési célra elszámolni kívánt összeg	0	0
7	- ebből a III.2. jogcímen elszámolni kívánt összeg	14 743 474	14 498 674

Dr. J. Kócskó

Dr.



III.4 A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása

Sorszám	Megnevezés	Beszámoló	Igazgatóság
1	III.4.a A számított segítői munkatárs létszámhoz kapcsolódó bértámogatás	41 696 640	41 696 640
2	III.4.b Intézmény-üzemeltetési támogatás	4 787 000	4 787 000
3	Szakmai dolgozók személyi juttatásai és annak közterhei	46 294 619	46 294 619
4	Intézmények nem szakmai dolgozókhöz kapcsolódó személyi juttatásai és annak közterhei, beleértve az intézményvezetőhöz kapcsolódó személyi kiadásokat	20 633 284	20 633 284
5	Intézmények dologi és egyéb működési kiadásai	56 127 909	56 127 909
6	Intézményekben az ellátottak pénzbeli juttatásai	180 000	180 000
7	Intézmények személyi térítési díjakból származó bevételei	71 846 598	71 846 598
8	Elszámolás alapján az önkormányzatot megillető intézmény-üzemeltetési támogatás (4+5+6-7)>=2 akkor =2, egyébként (4+5+6-7)	4 787 000	4 787 000

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

