

2/2022.T.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának 2022. május 10. napján
tartott üléséről.**

Határozat:

Sorszám:
8/2022. (V. 10.)
9/2022. (V. 10.)
10/2022. (V. 10.)
11/2022. (V. 10.)
12/2022. (V. 10.)
13/2022. (V. 10.)

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának 2022. május 10. napján tartott üléséről.

Az ülés helye: Lovászi, Kútfej utca 112. - Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal Tanácssterme.

Jelen vannak: Kovács Ferenc - Lovászi polgármestere; Bene Nándor - Tornyiszentmiklós polgármestere, a Társulási Tanács alelnöke; Lógár Zoltán - Dobri alpolgármestere; Kondákor József - Tormafölde polgármestere; Nagy István – Szécsisziget polgármestere, Tomposné Gyuricza Judit – Csömödér polgármestere; Böröczné Hóbor Anikó – Kissziget polgármestere, Farkas Ferenc – Mikekarácsonyfa polgármestere és Sabján Krisztián – Iklódbördőce polgármestere, a Társulási Tanács 9 tagja.

Meghívottak részéről: dr. Novák Anett jegyző, Kovácsné Horváth Anikó jegyző, Nagyné Németh Krisztina intézményvezető, Kumin Andrea gazdasági vezető, Tótván Katalin intézményvezető

Kovács Ferenc elnök: a köszöntés és határozatképesség megállapításával az ülést 14⁰⁰ órakor megnyitja és előterjeszti a napirendi javaslatot, melyet a Társulási Tanács egyhangúlag elfogad.

Napirend:

- 1. A Lovászi Gondozási Központ 2021. évi költségvetésének módosítása, a 2021. évi költségvetési beszámolója**
Előadó: Nagyné Németh Krisztina intézményvezető
- 2. A Lovászi Óvoda 2021. évi költségvetési beszámolója**
Előadó: Tótván Katalin intézményvezető
- 3. A Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi költségvetésének módosítása, a 2021. évi költségvetési beszámolója**
Előadó: Kovács Ferenc elnök
- 4. A Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi belső ellenőri tevékenységről szóló beszámoló elfogadása**
Előadó: Kovács Ferenc elnök

1.napirend: A Lovászi Gondozási Központ 2021. évi költségvetésének módosítása, a 2021. évi költségvetési beszámolója
Előadó: Nagyné Németh Krisztina intézményvezető
(Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Nagyné Németh Krisztina intézményvezető: az előterjesztést mindenkinek elküldtük, ezek már tények, inkább a jövőről szeretnék majd a napirend végén néhány szót szólni. Az intézményben a tavalyi évi maradványt a döntéseknek megfelelően használjuk fel.

Kovács Ferenc elnök: most akkor az elhangzottak alapján szavazzunk a költségvetésről, az előterjesztés szerint fogadjuk el a költségvetést.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

8/2022. (V. 10.) TT. hat.

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Gondozási Központ 2021. évi módosított költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 179.797 ezer Ft összeggel fogadja el, ezen belül 102.516 ezer Ft személyi juttatás, 16.091 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékok, 55.563 ezer Ft dologi kiadások, 1.214 ezer Ft egyéb működési kiadások, 3.883 ezer Ft beruházási kiadások, 530 ezer Ft felújítási kiadások előirányzattal.

Határidő: folyamatos
Felelős: Kovács Ferenc elnök

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

9/2022. (V. 10.) TT. hat.

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Gondozási Központ 2021. évi beszámolóját 179.808 ezer Ft bevétellel és 176.510 ezer Ft kiadással, a kiadásokon belül 100.039 ezer Ft személyi juttatással, 15.756 ezer Ft járulékkal, 55.116 ezer Ft dologi kiadással, 1.214 ezer Ft egyéb működési kiadással és 4.385 ezer Ft felhalmozási kiadással elfogadja.

Határidő: folyamatos
Felelős: Kovács Ferenc elnök

Nagyné Németh Krisztina intézményvezető: a jövőről szeretnék beszélni egy kicsit. A jegyző asszony mondta, hogy kezdjünk el számolni a díjemelésekkel, mivel a vírus miatt eddig nem lehetett, de a konyha is emelni fog és ez azt jelenti, hogy nekünk is kell emelni a térítési díjon. Mivel erről a testületnek is döntést kell hozni, előzetesen tájékoztatnálak Benneteket, hogy a bentlakásban a 3500 Ft/nap díjról 5000 Ft/ nap díjra szeretnénk, illetve leszünk kénytelenek lépni.

A szociális étkezés díja 1080 Ft lesz, az eddigi 560 Ft helyett, a házi segítségnyújtásé pedig 200 Ft-ról 250 Ft-ra fog emelkedni. Ezekkel az emelésekkel csak 0-ra hozzuk ki a költségvetést.

Kondákor József polgármester: szerintem mindenki felkészült és tudja, hogy mindennek emelkedik az ára. Annyi kérésem lenne, hogy a konyha a minőségre is figyeljen oda jobban.

Kovács Ferenc elnök: beszéltem a szakácsokkal és elmondtam nekik, hogy tessék odafigyelni, megkóstolni, amit kiadnak a kezükből, mert arra emlékszik mindenki, ha egyszer rossz a rizs, nem arra, ha 20-szor jó.

2.napirend: A Lovászi Óvoda 2021. évi költségvetési beszámolója

Előadó: Tótván Katalin intézményvezető
(Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Tótván Katalin intézményvezető: a költségvetés és a zárszámadás is ma már adott, kérem fogadjátok el az előterjesztés szerint. Szerencsére, tavaly maradvány is képződött, melyen eszközvásárlás és a mosdók felújítását terveztük elvégezni.

Kovács Ferenc elnök: javaslom, hogy a Társulási Tanács hozza meg határozatát.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

10/2022. (V. 10.) TT. hat.

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Óvoda 2021. évi zárszámadásának kiadási főösszegét 34.926 e Ft-ban, bevételi főösszegét 37.291 e Ft összeggel elfogadja, ezen belül személyi juttatás 26.380 e Ft, munkaadói járulék 3.888 e Ft, dologi kiadás 2.927 e Ft, beruházási kiadás 1.731 e Ft. Az intézményi maradvány igénybevétele 1.764 e Ft, intézményfinanszírozása 35.523 e Ft, egyéb működési bevétele 4 e Ft. Az intézményi létszámot 6 főben hagyja jóvá.
Az intézmény pénzmaradványa 2.364.892Ft.

Határidő: folyamatos
Felelős: Kovács Ferenc elnök

3.napirend: A Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi költségvetésének módosítása, a 2021. évi költségvetési beszámolója

Előadó: Kovács Ferenc elnök
(Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Kovács Ferenc elnök: A társulás költségvetésébe két intézmény költségvetése tartozik, amelybe beépül továbbá 680 e Ft dologi kiadás. Javaslom a 2021. évi költségvetés-módosítás és beszámoló elfogadását.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

11/2022. (V. 10.) TT. hat.

A Társulási Tanács a Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 219.994 e Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 129.828 e Ft személyi juttatás, 20.358 e Ft munkaadókat terhelő járulékok, 59.900 e Ft dologi kiadások, 3.392 e Ft egyéb működési kiadás, 6.516 e Ft felhalmozási kiadás kiemelt előirányzattal.

A Társulási Tanács a Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi saját költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 157.892 e Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 723 e Ft dologi kiadások, 2.178 e Ft egyéb működési kiadás, 154.991 e Ft finanszírozási kiadás kiemelt előirányzattal.

Határidő: folyamatos
Felelős: Kovács Ferenc elnök

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

12/2022. (V. 10.) TT. hat.

A Társulási Tanács a Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi beszámolóját 220.000 ezer Ft bevétellel és 214.336 ezer Ft kiadással, a kiadásokon belül 126.419 ezer Ft személyi juttatással, 19.644 ezer Ft járulékkal, 58.765 ezer Ft dologi kiadással, 3.392 ezer Ft egyéb működési célú kiadással és 6.116 ezer Ft felhalmozási kiadással, elfogadja, ebből:

- a Lovászi Gondozási Központ 2021. évi beszámolóját 179.808 ezer Ft bevétellel és 176.510 ezer Ft kiadással, a kiadásokon belül 100.039 ezer Ft személyi juttatással, 15.756 ezer Ft járulékkal, 55.116 ezer Ft dologi kiadással, 1.214 ezer Ft egyéb működési kiadással, 4.385 ezer Ft felhalmozási kiadással elfogadja.

- Lovászi Óvoda 2021. évi beszámolóját 37.291 ezer Ft bevétellel és 34.926 ezer Ft kiadással, a kiadásokon belül 26.380 ezer Ft személyi juttatással, 3.888 ezer Ft járulékkal, 2.927 ezer Ft dologi és 1.731 ezer Ft felhalmozási kiadással elfogadja.

Határidő: folyamatos
Felelős: Kovács Ferenc elnök

4.napirend: A Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi belső ellenőri tevékenységről szóló beszámoló elfogadása

Előadó: Kovács Ferenc elnök
(Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Kovács Ferenc elnök: az előterjesztést itt is megkapta mindenki, szerencsére hiányosságot nem talált a belső ellenőr.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

13/2022. (V. 10.) TT. hat.

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2021. évi belső ellenőrzési jelentését az előterjesztett tartalommal és formában elfogadja.

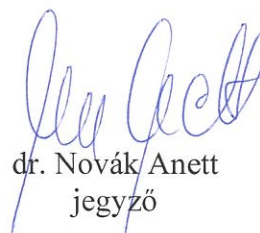
Határidő: esedékességkor
Felelős: Kovács Ferenc elnök

Több napirend nem lévén Kovács Ferenc elnök a Társulási Tanács ülését 16⁰⁰ órakor bezárja.

K.m.f.


Kovács Ferenc
elnök




dr. Novák Anett
jegyző

LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ELNÖKÉTŐL

MEGHÍVÓ

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa

2022. május 10. napján 14⁰⁰ órakor

ülést tart,

melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal - Lovászi, Kútfej utca 112.

NAPIREND

- 1. A Lovászi Gondozási Központ 2021. évi költségvetésének módosítása, a 2021. évi költségvetési beszámolója és Bkr. 1. melléklet szerinti vezetői nyilatkozat ismertetése**
Előadó: Nagyné Németh Krisztina intézményvezető
- 2. A Lovászi Óvoda 2021. évi költségvetési beszámolója és Bkr. 1. melléklet szerinti vezetői nyilatkozat ismertetése**
Előadó: Tótván Katalin intézményvezető
- 3. A Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi költségvetésének módosítása, a 2021. évi költségvetési beszámolója és Bkr. 1. melléklet szerinti vezetői nyilatkozat ismertetése**
Előadó: Kovács Ferenc elnök
- 4. A Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi belső ellenőri tevékenységről szóló beszámoló elfogadása**
Előadó: Kovács Ferenc elnök

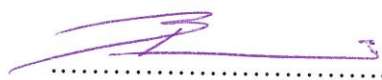
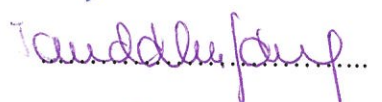
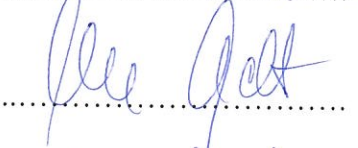
Lovászi, 2022. május 5.




Kovács Ferenc
elnök

Jelenléti ív

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa 2022. május 10. napján tartott nyilvános üléséről.

- | | |
|---|---|
| 1. Kovács Ferenc Lovászi polgármestere |  |
| 2. Bene Nándor Tornyiszentmiklós polgármestere |  |
| 3. Lógár Zoltán Dobri polgármestere |  |
| 4. Pál Zoltán Kerkaszentkirály polgármestere |  |
| 5. Zsálek Ferenc Kerkateskánd polgármestere |  |
| 6. Nagy István Szécsisziget polgármestere |  |
| 7. Kondákor József Tormafölde polgármestere |  |
| 8. Tomposné Gyuricza Judit Csömödér polgármestere |  |
| 9. Bundics Tibor Hernyék polgármestere |  |
| 10. Sabján Krisztián Iklódbördőce polgármestere |  |
| 11. Böröczné Hóbor Anikó Kissziget polgármestere |  |
| 12. Kereszturi József Zebecke polgármestere |  |
| 13. Hári Barnabás Barlahida polgármestere |  |
| 14. Farkas Ferenc Mikekarácsonyfa polgármestere |  |
| dr. Novák Anett jegyző |  |
| Kovácsné Horváth Anikó jegyző |  |

Tótván Katalin óvodavezető

Tótván Katalin

Nagyné Németh Krisztina intézményvezető

Nagyné Németh Krisztina

Kumin Andrea gazdasági vezető

Kumin Andrea

ELŐTERJESZTÉS

Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának ülésére

Tárgy Lovászi Gondozási Központ 2021. évi költségvetésének 3. sz. módosítása

A Gondozási Központ költségvetésének módosítását a központi előirányzatok változása, valamint a helyi döntések tették szükségessé.

A Gondozási Központ költségvetésének bevételi oldala 1.631 e Ft-tal emelésre került. Ez abból adódik, hogy a szociális ágazati pótlék járulékkal megemelt összege 209 e Ft-tal kevesebb lett e tervezettnél, az ellátási díjak összege pedig 1.840 e Ft-tal emelésre került.

Kiadási oldalon a személyi juttatások összege 318 e Ft-tal csökkent, a dologi kiadások előirányzatát 823 e Ft-tal növeltük, valamint átcsoportosításra kerültek az összegek a várható tényleges teljesítések alapján. Beruházások előirányzata 1.221 e Ft-tal nőtt, a felújításokra tervezett összeget 65 e Ft-tal csökkentettük.

A Lovászi Gondozási Központ 2021. évi módosított költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 179.797 e Ft, amelyet szakfeladatonként és költség nemenként az előterjesztés melléklete tartalmaz.

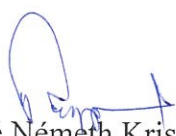
Kérem az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

Határozati javaslat:

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Gondozási Központ 2021. évi módosított költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 179.797 ezer Ft összeggel fogadja el, ezen belül 102.516 ezer Ft személyi juttatás, 16.091 ezer Ft munkaadókat terhelő járulékok, 55.563 ezer Ft dologi kiadások, 1.214 ezer Ft egyéb működési kiadások, 3.883 ezer Ft beruházási kiadások, 530 ezer Ft felújítási kiadások előirányzattal.

Lovászi, 2022. május 02.




Nagyné Németh Krisztina
intézményvezető

LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

I.számú melléklet
ezer Ft-ban !

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2021. évi összevont		Elszámolás
			Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.	
1.	K1.	Személyi juttatások	102 864	102 516	100 039
2.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 091	16 091	15 756
3.	K3.	Dologi kiadások	54 740	55 563	55 116
4.	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	K5.	Egyéb működési célú kiadások	1 214	1 214	1 214
6.	K.6.	Beruházások	2 662	3 883	3 855
7.	K7.	Felújítások	595	530	530
8.	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
9.	K1.-K8.	Költségvetési kiadások	178 166	179 797	176 510
10.	K9.	Finanszírozási kiadások			
11.		Ebből: - Központi, irányító szervei támogatás			
12.	K1.-K9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)	178 166	179 797	176 510
13.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	964	964	964
14.	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
15.	B3.	Közhatalmi bevételek			
16.	B4.	Működési bevételek	53 844	55 684	55 695
17.	B5.	Felhalmozási bevételek			
18.	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
19.	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
20.	B1.-B7.	Költségvetési bevételek	54 808	56 648	56 659
21.	B8.	Finanszírozási bevételek	123 358	123 149	123 149
22.		Ebből: - Maradvány igénybevétele	3 681	3 681	3 681
23.		- Központi, irányító szervei támogatás	119 677	119 468	119 468
24.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)	178 166	179 797	179 808

LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
BEVÉTELEK

2. számú melléklet
ezer Ft-ban!

ország	Rovat száma	Megnevezés	2021. évi bevételek-3. sz. módosítás						2021. évi bevételek elszámolás					
			Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása	Időskorúak tartós bentlakásos ellátása	Idősek, demens betegek nappali ellátása	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás	Összesen	Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása	Időskorúak tartós bentlakásos ellátása	Idősek, demens betegek nappali ellátása	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás	Összesen
1.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						0						0
2.	B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				185	779	964				185	779	964
3.		Ebből: - Központi költségvetési szervtől						0						0
4.		- Önkormányzatoktól				185	779	964				185	779	964
5.		- Elkülönített állami pénzalapoktól						0						0
6.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0	0	185	779	964	0	0	0	185	779	964
7.	B4.	Működési bevételek						0						0
8.	B403.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke						0						0
9.	B405.	Ellátási díjak	19 766	19 161	85	10 278	2 452	51 742	19 767	19 162	81	10 202	2 453	51 665
10.	B406.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				2 669		2 669				2 754		2 754
11.	B407.	Általános forgalmi adó visszatérítése				1 273		1 273				1 273		1 273
12.	B408.	Kamatbevételek						0		3				3
13.		Működési bevételek összesen	19 766	19 161	85	14 220	2 452	55 684	19 767	19 165	81	14 229	2 453	55 695
14.	B8.	Finanszírozási bevételek						0						0
15.	B8131	Előző év költségvetési maradvány	1 313	36	712	993	627	3 681	1 313	36	712	993	627	3 681
16.	B816	Központi, irányító szervi támogatás	20 675	41 242	6 133	9 054	42 364	119 468	20 509	40 992	6 549	9 054	42 364	119 468
17.		Ebből: - normatív támogatása	13 784	32 093	5 717	6 690	35 175	93 459	13 618	31 843	6 133	6 690	35 175	93 459
18.		- bérkompenzáció támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.		- szoc. ágazati pótlék támogatás	3 207	5 308	416	646	4 094	13 671	3 207	5 308	416	646	4 094	13 671
20.		- önkormányzatok hozzájárulása	3 684	3 841	0	1 718	3 095	12 338	3 684	3 841	0	1 718	3 095	12 338
21.		Finanszírozási bevételek összesen	21 988	41 278	6 845	10 047	42 991	123 149	21 822	41 028	7 261	10 047	42 991	123 149
22.	B1-E	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	41 754	60 439	6 930	24 452	46 222	179 797	41 589	60 193	7 342	24 461	46 223	179 808

LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
KIADÁSOK

3. számú melléklet
ezer Ft-ban !

Ország	Rovat szám	Megnevezés	2021. évi kiadások-3. sz. módosítás						2021. évi kiadások elszámolás					
			Időskorú ak, demens betegek tartós bentlakás os ellátása	Időskorú ak tartós bentlakás os ellátása	Idősek, demens betegek nappali ellátása	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás	Összesen	Időskorú ak, demens betegek tartós bentlakás os ellátása	Időskorú ak tartós bentlakás os ellátása	Idősek, demens betegek nappali ellátása	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás	Összesen
1.	K1.	Személyi juttatások						0						0
2.	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	19 893	30 108	3 268	3 182	34 434	90 885	19 746	30 053	3 194	3 113	32 919	89 025
3.	K1104	Készletérté, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tiszteletdíj	610	1 792	94			2 496	483	1 769	81		49	2 382
4.	K1103	Céljuttatás, projektprémium	456	452		183	785	1 876	456	451		183	784	1 874
5.	K1107	Béren kívüli juttatások	842	1 080	120	120	1 440	3 602	792	1 030	120	120	1 470	3 532
6.	K1109	Közlekedési költségterítés	177	271			276	724	71	214			202	487
7.	K1110	Egyéb költségterítések	84	108	12	12	144	360	79	98	12	12	141	342
8.	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	452	1 771			350	2 573	428	1 602	9	40	318	2 397
9.		Személyi juttatások összesen	22 514	35 582	3 494	3 497	37 429	102 516	22 055	35 217	3 416	3 468	35 883	100 039
10.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						0						0
11.		Szociális hozzájárulási adó	3 335	5 311	532	522	5 571	15 271	3 403	5 266	511	491	5 204	14 875
12.		Rehabilitációs hozzájárulás						0						0
13.		Munkáltatói terhelő személyi jövedelemadó	126	162	18	18	216	540	119	154	18	18	221	530
14.		Táppénz hozzájárulás		280				280	80	271				351
15.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 461	5 753	550	540	5 787	16 091	3 602	5 691	529	509	5 425	15 756
16.	K3.	Dologi kiadások						0						0
17.	K311	Szakmai anyagok beszerzése	900	1 500	68	70	160	2 698	954	1 535	20	0	188	2 697
18.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	900	1 390	310	422	680	3 702	1 040	1 469	305	268	600	3 682
19.	K321	Informátikai szolgáltatások igénybevétele	30	45	39			114	30	44	34		5	113
20.	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	99	77	0	20	312	508	76	84		0	305	465
21.	K331	Közüzem díjak	1 479	2 237	864			4 580	1 430	2 144	859			4 433
22.	K332	Vásárolt élelmiszer	6 469	6 763		13 833		27 065	6 449	6 762		13 852		27 063
23.	K333	Bérelti és lízing díjak						0						0
24.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	798	892	300	50	55	2 095	605	732	660	50	43	2 090
25.	K335	Közvetített szolgáltatások						0						0
26.	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	317	467			2	786	277	414			2	693
27.	K337	Egyéb szolgáltatások	762	1 005	67	935	559	3 328	763	1 089	101	874	453	3 280
28.	K341	Kiküldetések kiadásai	30	20	16	24	110	200	30	18	16	22	83	169
29.	K342	Reklám- és propaganda kiadások						0						0
30.	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 729	3 095	373	3 948	342	10 487	2 690	3 180	321	3 956	284	10 431
31.		Dologi kiadások összesen	14 513	17 491	2 037	19 302	2 220	55 563	14 344	17 471	2 316	19 022	1 963	55 116
32.	K6.	Beruházások						0						0
33.	K63.	Informátikai eszközbeszerzése, létesítése	28	43	218			289	28	43	216			287
34.	K64.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	969	1 185	451		162	2 767	967	1 233	401		153	2 754
35.	K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	269	334	180		44	827	269	344	167		34	814
36.	K71.	Ingatlanok felújítása				417		417				417		417
37.	K74.	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA				113		113				113		113
38.		Beruházások összesen	1 266	1 562	849	530	206	4 413	1 264	1 620	784	530	187	4 385
39.		KIADÁSOK ÖSSZESEN	41 754	60 388	6 930	23 869	45 642	178 583	41 265	59 999	7 045	23 529	43 458	175 296
40.	K506.	2020. évi elsz. műk.célú pénzeszköz	0	51	0	583	580	1214		51		583	580	1214
41.		KIADÁSOK ÖSSZESEN	41 754	60 439	6 930	24 452	46 222	179 797	41 265	60 050	7 045	24 112	44 038	176 510

KIMUTATÁS
2021. évi bevételek és kiadások községenként
Szociális ellátás

Megnevezés	Lovász	Erkateskán	Szécsisziget	Torma föld	Dobri	nyezetim	Csömödér	Kissziget	Hernyék	klódbörd	Zebecke	Barlahida	ezzer Ft-ban!
Elkezők létszama	19,00	0,00	7,41	8,30	2,55	6,58	15,65	13,50	6,00	8,56	3,33	2,12	Összesen
%-os megcsilása	20,40	0,00	7,98	8,92	2,74	7,07	16,83	14,52	6,46	9,20	3,59	2,29	93,00
BEVÉTEL:													100,00
Állami támogatás	1 412	0	552	617	190	490	1 165	1 005	447	637	248	159	6 922
Tértidősi díj bevétele	2 329	0	1 082	1 082	330	912	2 377	1 850	1 003	1 208	473	310	12 956
Szociális ágazati pótlek támogatása	131	0	52	58	18	46	108	94	42	59	23	15	646
AFA visszatérítés	243	0	113	120	29	106	192	178	68	111	58	55	1 273
Előző évi pénzmaradvány	0	0	131	0	0	250	74	22	23	23	95	0	595
Onkormányzati hozzájárulás működéshez	537	0	163	83	135	239	125	95	148	78	31	84	1 718
Onkormányzati hozzájárulás különbözet	0	0	0	36	0	0	11	0	0	0	0	0	47
Bevétel összesen	4 652	0	1 962	2 127	702	1 793	4 228	3 296	1 730	2 116	928	623	24 157
KIADÁS:													
Személyi juttatás	707	0	277	309	95	245	584	504	224	319	125	79	3 468
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	104	0	41	45	14	36	86	74	33	47	18	11	509
Vásárolt élelmiszer	3 660	0	1 386	1 588	488	1 289	2 897	2 495	1 133	1 651	622	383	17 592
Dologi kiadás	143	0	229	54	17	45	476	88	232	55	22	69	1 430
Ebből: - Közös költség	143	0	48	54	17	45	102	88	39	55	22	14	627
- Külön költség	0	0	181	0	0	374	0	193	0	0	0	55	803
Felújítások	0	0	0	131	0	185	74	22	23	23	95	0	530
Pénzmaradvány visszafizetendő	38	0	29	0	88	178	0	61	86	21	31	81	613
Pénzmaradvány	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15	0	15
Kiadás összesen	4 652	0	1 962	2 127	702	1 793	4 228	3 296	1 730	2 116	928	623	24 157

KIMUTATÁS
2021. évi bevételek és kiadások községenként
Házi segítségnyújtás

Megnevezés	Lovász	Kerkateskán	Szécsisziget	Torma föld	Dobri	Kerkateskán	Tornyisz	Csömödér	Kissziget	Barlahida	Mikokar	Időbörde	Összesen
Ellátottak száma (fő)	7,60	7,65	7,60	6,00	8,00	8,00	8,00	8,45	7,00	6,70	8,00	0,00	83,00
- személyi gondozás	6,60	6,65	6,60	5,00	7,00	7,00	7,00	6,45	7,00	6,70	7,00	0,00	73,00
- szociális segítés	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	2,00	0,00	0,00	1,00	0,00	10,00
%-os megcsilás	9,16	9,22	9,16	7,22	9,64	9,64	9,64	10,18	8,43	8,07	9,64	0,00	100,00
BEVÉTEL:													
Normatív támogatás	3 268	3 292	3 268	2 485	3 462	3 462	3 462	3 236	3 421	3 275	3 463	0	36 094
- személyi gondozás	3 243	3 267	3 243	2 460	3 437	3 437	3 437	3 186	3 421	3 275	3 438	0	35 844
- szociális segítés	25	25	25	25	25	25	25	50	0	0	25	0	250
Tértési díj bevétele	313	324	305	244	313	0	330	345	0	279	0	0	2 453
Szociális pótlet támogatása	305	354	357	221	441	319	396	275	355	711	360	0	4 094
Előző évi pénzmaradvány	48	0	0	0	366	0	327	85	0	0	0	0	826
Onkormányzati hozzájárulás	41	203	168	147	635	482	0	90	483	262	584	0	3 095
Onkormányzati hozzájárulás különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevétel összesen	3 975	4 173	4 098	3 097	5 217	4 263	4 515	4 031	4 259	4 527	4 407	0	46 562
KIADÁS:													
Személyi juttatás	3 070	3 338	3 309	2 529	3 548	3 263	3 393	3 100	3 320	3 565	3 448	0	35 883
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	494	504	500	381	537	492	512	465	501	534	505	0	5 425
Dologi kiadások	177	220	199	152	189	173	173	181	163	159	177	0	1 963
Működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	5	5	5	4	18	6	96	6	4	33	5	0	187
Pénzmaradvány	188	0	0	0	290	0	341	189	0	0	0	0	1 008
Onkormányzati h/v visszafizetése	41	106	85	31	635	329	0	90	271	236	272	0	2 096
Kiadás összesen	3 975	4 173	4 098	3 097	5 217	4 263	4 515	4 031	4 259	4 527	4 407	0	46 562

ELŐTERJESZTÉS

Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának ülésére

Tárgy: Beszámoló a Lovászi Gondozási Központ 2021. évi költségvetésének végrehajtásáról

A Lovászi Gondozási Központ 2021. évi működéséhez pénzügyi tervet készített, melyet az év folyamán többször módosított.

A 2021. évi beszámolóban a tervben foglaltak teljesüléséről kívánok számot adni. Az intézmény társulási formában működik, szociális étkeztetésben 12 településen, házi segítségnyújtásban szintén 12 településen nyújtott szolgáltatást az ellátottaknak.

Az intézményben ellátottak - gondozottak – átlagléttszáma 2021. évben:

Megnevezés	Tervezett	Évközi módosítás	Tényleges	Eltérés
bentlakásos ellátás	30 fő	- fő	31 fő	+ 1 fő
nappali intézményi ellátás	17 fő	- fő	18 fő	+ 1 fő
szociális étkeztetés	100 fő	-10 fő	93 fő	+ 3 fő
házi segítségnyújtás	82 fő	- fő	83 fő	+ 1 fő

Az intézmény összevont bevételeit és kiadásait az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Az intézmény bevételeit és kiadásait kormányzati funkcióként részletesen az 2-3. sz. melléklet mutatja.

2021. évi bevétele 179.808 e Ft, amely a tervhez viszonyítva 100 %-os teljesítés.

Az intézményfinanszírozás teljesítése 100 %-os, összege 119.468 e Ft.

A 2020. évi pénzmaradvány összege 3.681 e Ft.

Az intézményi működési bevétel 56.659 e Ft, amely intézményi szinten 100 %-os teljesítést jelent.

A 2021. évi kiadások összege 176.510 e Ft, amely 98,17 %-os teljesítés a tervhez viszonyítva.

A pénzeszközök felhasználására a takarékoság és a gazdaságosság figyelembevételével került sor, az intézmény zavartalan működése az év folyamán biztosított volt.

A személyi juttatások kiadásának teljesítése 97,58 %, a munkaadókat terhelő járulék

97,92 %-ban teljesült az előírányzathoz. Dologi kiadásokra 55.116 e Ft-ot fordított az intézmény, 99,19 %-os teljesítés a tervhez viszonyítva.

A beruházási kiadás összege 3.855 e Ft, felújítási kiadások összege 530 e Ft, mely 100 %-os teljesítést jelent.

A 2020. évi elszámolás alapján a működési célú pénzeszköz átadás összege 1.214 e Ft.

Az állami támogatás elszámolása a tényleges mutatószám és a felhasználás figyelembevételével történt. A szociális étkeztetés elszámolása során 3 fővel kevesebb támogatást igényeltünk, a házi segítségnyújtásban a személyi gondozásnál 2 fő után még igényelhető normatíva, a szociális segítségnél pedig 1 fő után visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

A házi gondozás és a szociális étkeztetés elszámolását önkormányzatunként a 4-5. sz. melléklet tartalmazza.

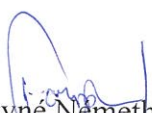
Kérem a beszámoló megtárgyalását és elfogadását.

Határozati javaslat:

A Lovászi Gondozási Központ 2021. évi beszámolóját 179.808 ezer Ft bevétellel és 176.510 ezer Ft kiadással, a kiadásokon belül 100.039 ezer Ft személyi juttatással, 15.756 ezer Ft járulékkal, 55.116 ezer Ft dologi kiadással, 1.214 ezer Ft egyéb működési kiadással és 4.385 ezer Ft felhalmozási kiadással fogadja el.

Lovászi, 2022. május 02.




Nagyné Németh Krisztina
intézményvezető

LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

I.számú melléklet
ezer Ft-ban !

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2021. évi összevont			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.
1.	K1.	Személyi juttatások	101 379	102 864	102 864	102 516
2.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 861	16 091	16 091	16 091
3.	K3.	Dologi kiadások	56 220	53 736	54 740	55 563
4.	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	K5.	Egyéb működési célú kiadások	1 163	1 214	1 214	1 214
6.	K.6.	Beruházások	514	958	2 662	3 883
7.	K7.	Felújítások	595	595	595	530
8.	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
9.	K1.-K8.	Költségvetési kiadások	175 732	175 458	178 166	179 797
10.	K9.	Finanszírozási kiadások				
11.		Ebből: - Központi, irányító szervei támogatás				
12.	K1.-K9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)	175 732	175 458	178 166	179 797
13.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	964	964	964	964
14.	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
15.	B3.	Közhatalmi bevételek				
16.	B4.	Működési bevételek	55 149	53 844	53 844	55 684
17.	B5.	Felhalmozási bevételek				
18.	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
19.	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
20.	B1.-B7.	Költségvetési bevételek	56 113	54 808	54 808	56 648
21.	B8.	Finanszírozási bevételek	119 619	120 650	123 358	123 149
22.		Ebből: - Maradvány igénybevétele	3 681	3 681	3 681	3 681
23.		- Központi, irányító szervei támogatás	115 938	116 969	119 677	119 468
24.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)	175 732	175 458	178 166	179 797

LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
BEVÉTELEK

2 .számú melléklet
ezer Ft-ban!

Ország	Rovat száma	Megnevezés	2021. évi bevételek-2. sz. módosítás						2021. évi bevételek-3. sz. módosítás					
			Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása	Időskorúak tartós bentlakásos ellátása	Idősek, demens betegek nappali ellátása	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás	Összesen	Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása	Időskorúak tartós bentlakásos ellátása	Idősek, demens betegek nappali ellátása	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás	Összesen
1.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						0						0
2.	B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				185	779	964				185	779	964
3.		Ebből: - Központi költségvetési szervtől						0						0
4.		- Önkormányzatoktól				185	779	964				185	779	964
5.		- Elkülönített állami pénzalapoktól						0						0
6.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0	0	0	185	779	964	0	0	0	185	779	964
7.	B4.	Működési bevételek						0						0
8.	B403	Közvetített szolgáltatások ellenértéke						0						0
9.	B405	Ellátási díjak	19 253	18 301	85	9 887	2 376	49 902	19 766	19 161	85	10 278	2 452	51 742
10.	B406	Kiszámlázott általános forgalmi adó				2 669		2 669				2 669		2 669
11.	B407	Általános forgalmi adó visszatérítése				1 273		1 273				1 273		1 273
12.	B408	Kamatbevételek						0						0
13.		Működési bevételek összesen	19 253	18 301	85	13 829	2 376	53 844	19 766	19 161	85	14 220	2 452	55 684
14.	B8.	Finanszírozási bevételek						0						0
15.	B813	Előző év költségvetési maradványa	1 313	36	712	993	627	3 681	1 313	36	712	993	627	3 681
16.	B816	Központi, irányító szervi támogatás	20 659	41 223	6 145	9 054	42 596	119 677	20 675	41 242	6 133	9 054	42 364	119 468
17.		Ebből: - normatív támogatása	13 784	32 093	5 717	6 690	35 175	93 459	13 784	32 093	5 717	6 690	35 175	93 459
18.		- bérkompenzáció támogatás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19.		- szoc. ágazati pótlék támogatás	3 191	5 289	428	646	4 326	13 880	3 207	5 308	416	646	4 094	13 671
20.		- önkormányzatok hozzájárulása	3 684	3 841	0	1 718	3 095	12 338	3 684	3 841	0	1 718	3 095	12 338
21.		Finanszírozási bevételek összesen	21 972	41 259	6 857	10 047	43 223	123 358	21 988	41 278	6 845	10 047	42 991	123 149
22.	B1-F	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	41 225	59 560	6 942	24 061	46 378	178 166	41 754	60 439	6 930	24 452	46 222	179 797

LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE
KIADÁSOK

3. számú melléklet
ezer Ft-ban !

Ország	Rovat szám a	Megnevezés	2021. évi kiadások-2. sz. módosítás						2021. évi kiadások-3. sz. módosítás					
			Időskorú ak. demens betegek tartós bentlakás os ellátása	Időskorú ak tartós bentlakás os ellátása	Idősek, demens betegek nappali ellátása	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás	Összesen	Időskorú ak. demens betegek tartós bentlakás os ellátása	Időskorú ak tartós bentlakás os ellátása	Idősek, demens betegek nappali ellátása	Szociális étkeztetés	Házi segítségnyújtás	Összesen
1.	K1.	Személyi juttatások						0						0
2.	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	19 873	30 458	3 328	3 182	35 016	91 857	19 893	30 108	3 268	3 182	34 434	90 885
3.	K1104	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tulszolgálat	484	1 674	94			2 252	610	1 792	94			2 496
4.	K1103	Céljuttatás, projektpremium	456	452		183	785	1 876	456	452		183	785	1 876
5.	K1107	Béren kívüli juttatások	842	1 080	120	120	1 440	3 602	842	1 080	120	120	1 440	3 602
6.	K1109	Közelkodási költségterítés	177	271			276	724	177	271			276	724
7.	K1110	Egyéb költségterítések	84	108	12	12	144	360	84	108	12	12	144	360
8.	K1113	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	622	1 571				2 193	452	1 771			350	2 573
9.		Személyi juttatások összesen	22 538	35 614	3 554	3 497	37 661	102 864	22 514	35 582	3 494	3 497	37 429	102 516
10.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						0						0
11.		Szociális hozzájárulási adó	3 335	5 311	532	522	5 571	15 271	3 335	5 311	532	522	5 571	15 271
12.		Rehabilitációs hozzájárulás						0						0
13.		Munkáltatói terhelő személyi jövedelemadó	126	162	18	18	216	540	126	162	18	18	216	540
14.		Táppénz hozzájárulás		280				280		280				280
15.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 461	5 753	550	540	5 787	16 091	3 461	5 753	550	540	5 787	16 091
16.	K3.	Dologi kiadások						0						0
17.	K311	Szakmai anyagok beszerzése	900	1 495	68	70	160	2 693	900	1 500	68	70	160	2 698
18.	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	900	1 265	385	422	680	3 652	900	1 390	310	422	680	3 702
19.	K321	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	30	45	35			110	30	45	39			114
20.	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	99	77	12	20	312	520	99	77	0	20	312	508
21.	K331	Közüzemi díjak	1 479	2 217	884			4 580	1 479	2 237	864			4 580
22.	K332	Vásárolt élelmiszer	6 529	6 529		13 442		26 500	6 469	6 763		13 833		27 065
23.	K333	Bérelti és lízing díjak						0						0
24.	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	750	945	300	50	55	2 100	798	892	300	50	55	2 095
25.	K335	Közvetített szolgáltatások						0						0
26.	K336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	317	467			2	786	317	467			2	786
27.	K337	Egyéb szolgáltatások	662	954	67	870	559	3 112	762	1 005	67	935	559	3 328
28.	K341	Kiküldetések kiadásai	30	20	16	24	110	200	30	20	16	24	110	200
29.	K342	Reklám- és propaganda kiadások						0						0
30.	K351	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	2 729	3 095	373	3 948	342	10 487	2 729	3 095	373	3 948	342	10 487
31.		Dologi kiadások összesen	14 425	17 109	2 140	18 846	2 220	54 740	14 513	17 491	2 037	19 302	2 220	55 563
32.	K6.	Beruházások						0						0
33.	K63.	Informatikai eszközbeszerzése, létesítése	28	43	263			334	28	43	218			289
34.	K64.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	603	770	287		102	1 762	969	1 185	451		162	2 767
35.	K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	170	220	148		28	566	269	334	180		44	827
36.	K71.	Ingatlanok felújítása				469		469				417		417
37.	K74.	Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA				126		126				113		113
38.		Beruházások összesen	801	1 033	698	595	130	3 257	1 266	1 562	849	530	206	4 413
39.		KIADÁSOK ÖSSZESEN	41 225	59 509	6 942	23 478	45 798	176 952	41 754	60 388	6 930	23 869	45 642	178 583
40.	K506	2020. évi elsz. műk.célú pénzeszközök	0	51	0	583	580	1214	0	51	0	583	580	1214
41.		KIADÁSOK ÖSSZESEN	41 225	59 560	6 942	24 061	46 378	178 166	41 754	60 439	6 930	24 452	46 222	179 797

KIMUTATÁS
2021. évi bevételek és kiadások községenként
Szociális étkeztetés

Megnevezés	Lovász	Kerkeszk	Szécsisziget	Torma	Dobri	Kissziget	Hernyék	klódbördő	Zelbecke	ezer Ft-ban!	
Értékek létszáma	17,0	0,0	8,0	7,0	3,0	8,0	6,0	8,0	4,0	Barahida	Összesen
%-os megoszlása	18,90	0,00	8,90	7,80	3,30	8,90	13,30	8,90	4,40	3,30	100,00
BEVÉTEL:											
Állami támogatás	1 264	0	593	521	223	595	1 040	891	447	298	223
Térítési díj bevétele	2 320	0	1 082	1 082	330	912	2 377	1 850	1 208	473	310
Szociális ártalmi pótlék támogatása	122	0	58	50	21	58	101	86	43	58	21
AFA visszatérítés	243	0	113	120	29	106	192	178	68	111	58
Előző évi pénzeszköz	0	0	0	131	0	0	250	74	22	23	95
Önkormányzati hozzájárulás működéshez	537	0	163	83	135	239	125	95	148	78	31
Bevétel összesen	4 486	0	2 009	1 987	738	1 910	4 085	3 174	1 731	2 073	693
KIADÁS:											
Személyi juttatás	662	0	311	273	115	311	546	465	234	154	115
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	102	0	48	42	18	48	84	72	36	48	18
Vásárolt élelmiszer	3 636	0	1 386	1 463	572	1 289	2 815	2 495	1 249	1 651	629
Dologi kiadás	86	0	264	78	33	262	455	68	190	40	81
Ebből: - Közös költség	86	0	65	78	33	262	106	68	40	40	81
- Külön költség	0	0	199	0	0	0	349	0	150	0	75
Beruházások	0	0	0	131	0	0	185	74	22	23	95
Felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadás összesen	4 486	0	2 009	1 987	738	1 910	4 085	3 174	1 731	2 073	693

KIMUTATÁS
2021. évi bevételek és kiadások községenként
Házi segítségnyújtás

Megnevezés	Lovász	Kerkeszk	Szécsisziget	Torma	Dobri	Kerkeszk	Tornyisz	Csömödér	Kissziget	Barahida	Miklós	Összesen
Ellátottak száma (fő)	8	8	7	6	8	9	8	9	8	8	9	88
- személyi gondozás	6,60	6,60	6,60	5,00	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	6,60	71,00
- szociális segítés	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	11
%-os megoszlás	9,27	9,27	9,27	7,30	9,27	9,27	9,27	9,27	9,27	9,27	9,27	100
BEVÉTEL:												
Normatív támogatás	3 269	3 269	3 269	2 486	3 269	3 269	3 269	3 269	3 268	3 269	3 269	35 175
- személyi gondozás	3 244	3 244	3 244	2 461	3 244	3 244	3 244	3 244	3 243	3 244	3 244	34 900
- szociális segítés	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	275
Térítési díj bevétele	312	324	305	244	313	0	330	345	0	279	0	2 452
Szociális ártalmi pótlék támogatása	305	354	357	221	441	319	396	275	355	711	360	4 094
Berkompensáció támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Előző évi pénzeszköz	48	0	0	0	366	0	327	85	0	0	0	826
Önkormányzati hozzájárulás	41	203	168	147	635	482	0	90	483	262	584	3 095
Bevétel összesen	3 975	4 150	4 099	3 098	5 024	4 070	4 322	4 064	4 106	4 521	4 213	45 642
KIADÁS:												
Személyi juttatás	3 267	3 391	3 376	2 560	4 031	3 356	3 450	3 356	3 390	3 754	3 498	37 429
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	510	524	525	396	650	519	529	515	523	574	522	5 787
Dologi kiadások	193	193	193	138	325	193	213	193	193	193	193	2 220
Működési célú kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások	5	42	5	4	18	2	130	0	0	0	0	206
Felújítás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadás összesen	3 975	4 150	4 099	3 098	5 024	4 070	4 322	4 064	4 106	4 521	4 213	45 642

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Lovászi Óvoda 2021. évi zárszámadása

Készítette: Orbán Anikó gazdasági ügyintéző

Előterjesztő: Tótván Katalin óvodavezető

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1)-(4) bekezdésében, a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény 23. § (5) és 182.§ (3) bekezdésében, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 27.§ (1) és (2) bekezdésében kapott felhatalmazás, valamint Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés f) és g) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva Lovászi Óvoda 2021. évi éves beszámolóját terjesztem elő:

A Kormány 2020. évi XC. törvénnyel fogadta el Magyarország 2021. évi központi költségvetését. Ebben meghatározásra kerültek azok az állami bevételi források, és kiadási lehetőségek illetve kötelezettségek, amelyek figyelembe vételével az önkormányzatok illetve intézményei költségvetésüket tervezhetik.

Az intézmény gazdálkodása bevételi oldalon 2021. évre állami normatív támogatást, előző évi pénzmaradvány felhasználást és felügyeleti szervi támogatást tartalmazta.

Személyi juttatásoknál az intézményben dolgozó óvodapedagógusok besorolás szerinti illetménye, illetve a dajkák besorolási illetményének kiegészítése a garantált minimálbérre tartalmazta a törvény szerinti illetmények összegét. Az óvodapedagógusok munkáját segítő dolgozók további bérkiegészítést kaptak a vonatkozó jogszabály szerint.

Béren kívüli juttatásként nettó 120 000 Ft került kifizetésre dolgozóként szép kártya formájában. Az előző évekhez hasonlóan kifizetésre került utazási költségtérítés a bejáró dolgozóknak, illetve éves szinten 1 000 Ft lakossági folyószámla költségtérítés dolgozóként.

Az intézményben 1 fő részesül jubileumi jutalomban.

Dologi kiadások a tervezett szinten kerültek prognosztizálva.

Az év során kifizetésre került az intézményben dolgozóknak munkaruházat, melynek költsége egységesen 20 000 Ft/dolgozó. Felhalmozási kiadások az előző évi pénzmaradvány szintjén lettek tervezve, melyet az intézmény szakmai eszközök, berendezések korszerűsítésére fordított. A kiadásokat a 3. melléklet tartalmazza.

Az állami támogatás tartalmazza az elismert pedagógus létszám után számított támogatását, a pedagógus munkáját közvetlenül segítő alkalmazott támogatását, gyereklétszám arányban a dologi kiadások támogatását, illetve a minősített pedagógusok bérnövekményének támogatását, valamint a minimálbér emelés enyhítéseként kiegészítő állami támogatást.

Az önkormányzati hozzájárulások felosztása gyermeklétszám alapján történt, melyet a módosított összeggel az önkormányzatok teljesítettek.

A gyermeklétszám 2020/2021. nevelési évben 41 fő, a 2021/2022. nevelési évben 44 fő volt.

Az óvoda 2019. évi munkajogi létszáma 4 fő óvónő, 2 dajka,. Engedélyezett létszámkeret 6 fő.

Az intézmény pénzmaradványa 2 364 892 Ft.

Tisztelt Társulási Tanács!

Az anyag mellékletét képezi az intézmény tételes költségvetési beszámolója, melyet fenti tájékoztatásunkkal kiegészítve megtárgyalni és az intézmény költségvetési főösszegét elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Az Társulási Tanács a Lovászi Óvoda 2021. évi zárszámadásának kiadási főösszegét 34 926 e Ft-ban, bevételi főösszegét 37 291 e Ft összeggel elfogadja, ezen belül személyi juttatás 26 380 e Ft, munkaadói járulék 3 888 e Ft, dologi kiadás 2 927 e Ft, beruházási kiadás 1 731 e Ft. Az intézmény maradvány igénybevétele 1 764 e Ft, intézményfinanszírozása 35 523 e Ft, egyéb működési bevétele 4 e Ft. Az intézményi létszámot 6 főben hagyja jóvá. Az intézmény pénzmaradványa 2 364 892Ft.

LOVÁSZI ÓVODA
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJA

I. melléklet

ezer Ft-ban !

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2021. év			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	TÉNY
1.	K1.	Személyi juttatások	24 438	27 262	27 312	26 380
2.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 839	4 267	4 267	3 888
3.	K3.	Dologi kiadások	3 323	3 323	3 614	2 927
4.	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	K5.	Egyéb működési célú kiadások				
6.	K.6.	Beruházások	1 763	1 763	2 103	1 731
7.	K7.	Felújítások				
8.	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
9.	K1.-K8.	Költségvetési kiadások	33 363	36 615	37 296	34 926
10.	K9.	Finanszírozási kiadások				
11.		Ebből: - Központi, irányító szervi támogatás				
12.	K1.-K9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	33 363	36 615	37 296	34 926
13.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
14.	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
15.	B3.	Közhatalmi bevételek				
16.	B4.	Működési bevételek	9	9	9	4
17.	B5.	Felhalmozási bevételek				
18.	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
19.	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
20.	B1.-B7.	Költségvetési bevételek	9	9	9	4
21.	B8.	Finanszírozási bevételek	33 354	36 606	37 287	37 287
22.		Ebből: - Maradvány igénybevétele	1 764	1 764	1 764	1 764
23.		- Központi, irányító szervi támogatás	31 590	34 842	35 523	35 523
24.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	33 363	36 615	37 296	37 291

LOVÁSZI ÓVODA
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJA

2. melléklet

BEVÉTELEK

ezer Ft-ban!

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2021. évi bevétel			
			Székhely	Székhely 1. mód	Székhely 2. mód	TÉNY
1.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	B16	Egyéb működési célú támogatásokbevételei államháztartáson belülről				
3.		Ebből: - Központi költségvetési szervtől				
4.		- Önkormányzatoktól				
5.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen	0			
6.	B4.	Működési bevételek				
7.	B403.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				
8.	B405.	Ellátási díjak				
9.	B406.	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
10.	B408.	Kamatbevételek				
11.	B410.	Kártérítések				
12.	B411.	Egyéb működési bevétel	9	9	9	4
13.		Működési bevételek összesen	9	9	9	4
14.	B8.	Finanszírozási bevételek				
15.	B8131.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 764	1 764	1 764	1 764
16.	B816.	Központi, irányító szervi támogatás	31 590	34 842	35 523	35 523
17.		Ebből: - normatív támogatása	30 044	31 238	31 919	31 919
18.		- egyéb központi támogatás				
19.		- önkormányzatok hozzájárulása	1 546	3 604	3 604	3 604
20.		Előző évi elszámolás				
21.		Finanszírozási bevételek összesen	33 354	36 606	37 287	37 287
22.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	33 363	36 615	37 296	37 291

Önkormányzati támogatás megoszlása

	Gyermeklétszám (mutató)			Összevont mutató	Önkormányzati támogatás	Önkormányzati támogatás TÉNY
	mutató 8/12	várható mutató 4/12	tény mutató 4/12			
Lovászi	20,00	9,30	9,30	29,3	1132	2640
Kerkateskánd	0,00	1,00	1,00	1,0	39	90
Tormafölde	4,00	1,30	1,30	5,3	205	478
Szécsisziget	1,40	0,30	0,30	1,7	66	153
Dobri	2,00	0,70	0,70	2,7	104	243
Tornyiszentmiklós	0,00	0,00	0,00	0,0	0	0
Összesen	27,4	12,6	12,6	40,0	1 546	3 604

LOVÁSZI ÓVODA
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BESZÁMOLÓJA

3. melléklet

KIADÁSOK

ezer Ft-ban !

Rsz	Rovat száma	Megnevezés	2021. évi			
			Székhely	Székhely 1. mód	Székhely 2. mód	TÉNY
1.	K1.	Személyi juttatások				
2.	K1101.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	23 391	24 070	23 947	23 053
3.	K1102.	Normatív jutalom				
4.	K1105.	Végkielégítés				
5.	K1104.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tiszteletdíj				
6.	K1106.	Jubileumi jutalom		2 010	2 010	2 010
7.	K1107.	Béren kívüli juttatások	720	720	720	720
8.	K1108.	Ruházati költségtérítés				
9.	K1109.	Közlékedési költségtérítés	102	102	102	88
10.	K1110.	Egyéb költségtérítések	72	72	72	72
11.	K1113.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	153	153	461	437
12.	K123.	Egyéb külső személyi juttatások		135		
13.		Személyi juttatások összesen	24 438	27 262	27 312	26 380
14.	K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
15.		Szociális hozzájárulási adó	3 661	4 089	4 089	3 760
16.		Egészségügyi hozzájárulás				
17.		Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	108	108	108	
18.		Táppénzhozzájárulás	70	70	70	128
19.		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	3 839	4 267	4 267	3 888
20.	K3	Dologi kiadások				
21.	K311.	Szakmai anyagok beszerzése	35	35	41	37
22.	K312.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	695	695	740	739
23.	K321.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	75	75	75	73
24.	K322.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	164	164	164	131
25.	K331.	Közüemi díjak	1 100	1 100	1 155	1 102
26.	K332.	Vásárolt élelmezés				
27.	K333.	Bérleti és lízing díjak				
28.	K334.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	250	250	200	3
29.	K335.	Közvetített szolgáltatások				
30.	K336.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások				
31.	K337.	Egyéb szolgáltatások	320	320	482	284
32.	K341.	Kiküldetések kiadásai				
33.	K342.	Reklám- és propaganda kiadások				
34.	K351.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	676	676	749	554
35.	K355.	Egyéb dologi kiadások	8	8	8	4
36.		Dologi kiadások összesen	3 323	3 323	3 614	2 927
37.	K6.	Beruházások				
38.	K63.	Informatikai eszközbeszerzése, létesítése				
39.	K64.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	1 388	1 388	1 769	1618
40.	K62.	Ingatlanok beszerzése, létesítése				
41.	K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	375	375	334	113
42.		Beruházások összesen	1 763	1 763	2 103	1 731
43.		KIADÁSOK ÖSSZESEN	33 363	36 615	37 296	34 926

Maradványkimutatás 2021 év

4. melléklet

Sorszám	Megnevezés	Összeg	forintban
1	2	3	
01	Alaptevékenység költségvetési bevételei		3 982
02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai		34 925 594
03	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)		-34 921 612
04	Alaptevékenység finanszírozási bevételei		37 286 504
05	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)		37 286 504
06	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)		2 364 892
07	Összes maradvány		2 364 892
08	Alaptevékenység szabad maradványa		2 364 892

Mérleg 2021.

5. melléklet

Sorszám	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
1	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 394 773	2 707 344
2	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 394 773	2 707 344
3	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 394 773	2 707 344
4	C/II/1 Forintpénztár	207 815	168 000
5	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	207 815	168 000
6	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	1 555 689	2 173 723
7	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 555 689	2 173 723
8	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	1 763 504	2 341 723
9	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	0	23 169
10	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	23 169
11	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	0	23 169
12	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	0	23 169
13	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 158 277	5 072 236
14	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	974 189	974 189
15	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 703 919	1 703 919
16	G/IV Felhalmozott eredmény	-2 860 914	-1 462 798
17	G/VI Mérleg szerinti eredmény	1 398 116	1 255 056
18	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	1 215 310	2 470 366
19	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 942 967	2 601 870
20	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	1 942 967	2 601 870
21	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 158 277	5 072 236

Vagyonkimutatás 2021

6. melléklet

Főkönyv megnevezés	Bruttó		Nyíló értékek (Ft)		Csökkenés		Bruttó változás (Ft)		Összesen		Écs (Ft)		Bruttó		Záró értékek (Ft)	
	210 000	210 000	ÉCS	Nettó			Növekedés		Összesen		Növekedés				ÉCS	Nettó
I 112912 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, korlátozottan forgalomképes szellemi termékek aktívált állományának értéke		210 000		210 000	0		0	0	0	0	0	0	0	210 000	210 000	0
I 112913 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktívált állományának értéke		25 898		25 898	0		0	0	0	0	0	0	0	25 898	25 898	0
K 1129142 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, üzleti (forgalomképes) kisértékű szellemi termékek aktívált állományának értéke		58 268		58 268	0		0	0	0	0	0	0	0	58 268	58 268	0
szellemi termék összesen																
N 131122 Korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés aktívált állományának értéke	1 699 655			303 882	1 394 773	0	0	1 618 248	1 618 248	0	0	305 677	305 677	294 166	294 166	0
N 1319112 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök értéke	208 182			208 182	0	0	0	0	0	0	0	0	0	208 182	208 182	0
N 1319113 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök értéke	343 660			343 660	0	0	0	0	0	0	0	0	0	343 660	343 660	0
K 13191143 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) kisértékű informatikai eszközök értéke	261 261			261 261	0	0	0	0	0	0	0	0	0	261 261	261 261	0
N 1319122 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	573 180			573 180	0	0	0	0	0	0	0	0	0	573 180	573 180	0
N 1319123 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	346 280			346 280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	346 280	346 280	0
K 13191242 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	488 675			488 675	0	0	0	0	0	0	0	0	0	488 675	488 675	0
K 13191243 Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) egyéb kisértékű gép, berendezés és felszerelés értéke	510 497			510 497	0	0	0	0	0	0	0	0	0	510 497	510 497	0
tárgyi eszköz összesen																
Eszközök összesen	4 724 556			3 329 783	1 394 773	0	0	1 618 248	1 618 248	0	0	305 677	305 677	6 048 638	3 341 294	2 707 344
														6 342 804	3 635 460	2 707 344

ELŐTERJESZTÉS

Készült: Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának ülésére

Tárgy: Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi költségvetésének 3. sz. módosítása

Előterjesztő: Kovács Ferenc társulás elnöke

Tisztelt Társulási Tanács!

A társulás költségvetésének módosítása az általa irányított intézmény – Lovászi Gondozási Központ - 2021. évi költségvetésének módosítása miatt vált szükségessé. Az intézmény részletes költségvetésmódosítását külön előterjesztés tartalmazza.

A társulás összesített bevételeit és kiadásait az 1. melléklet tartalmazza, a módosított költségvetés bevételi és kiadási főösszege 219.994 e Ft.

A társulás költségvetési bevételeit és kiadásait – intézmények nélkül – a 2. melléklet tartalmazza, a módosított költségvetés főösszege 157.892 e Ft.

A társuláshoz átvett pénzeszköz 209 e Ft-tal csökken a szociális ágazati pótlék tervezett összegének változása miatt. Ezen összeggel csökken Gondozási Központ irányítószervi támogatása.

A társulás intézményeinek költségvetése kiemelt előirányazonként a 3. mellékletben 217.093 e Ft összeggel szerepel, ebből az Óvoda 37.296 e Ft, a Gondozási Központ 179.797 e Ft.

Határozati javaslat:

A Társulási Tanács a Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 219.994 e Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 129.828 e Ft személyi juttatás, 20.358 e Ft munkaadókat terhelő járulékok, 59.900 e Ft dologi kiadások, 3.392 e Ft egyéb működési kiadás, 6.516 e Ft felhalmozási kiadás kiemelt előirányzattal.

A Társulási Tanács a Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi saját költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 157.892 e Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 723 e Ft dologi kiadások, 2.178 e Ft egyéb működési kiadás, 154.991 e Ft finanszírozási kiadás kiemelt előirányzattal.

Kérem az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

Lovászi, 2022. május 3.

 Kovács Ferenc
társulás elnöke

LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS
2021. ÉVI ÖSSZESÍTETT BEVÉTELEI - KIADÁSAI

I. melléklet

ezer Ft-ban !

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.
I. KIADÁSOK				
1. Személyi juttatások	125 817	130 126	130 176	129 828
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 700	20 358	20 358	20 358
3. Dologi kiadások	60 266	57 782	59 077	59 900
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5. Egyéb működési célú kiadások	3 290	3 392	3 392	3 392
6. Működési kiadások	209 073	211 658	213 003	213 478
7. Beruházások	2 277	2 721	4 765	5 986
8. Felújítások	595	595	595	530
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások				
10. Felhalmozási kiadások	2 872	3 316	5 360	6 516
11. Tartalékok				
A. Költségvetési kiadások összesen	211 945	214 974	218 363	219 994
II. BEVÉTELEK				
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	151 336	155 670	159 059	158 850
2. Közhatalmi bevételek				
3. Működési bevételek	55 158	53 853	53 853	55 693
4. Működési célú átvett pénzeszközök				
5. Működési bevételek belülről	206 494	209 523	212 912	214 543
7. Felhalmozási bevételek				
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
9. Felhalmozási bevételek	0	0	0	0
B. Költségvetési bevételek összesen	206 494	209 523	212 912	214 543
C. Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege A-B	5 451	5 451	5 451	5 451
III. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL				
1. Belföldi finanszírozás bevételei				
2. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
3. Maradvány igénybevétele	5 451	5 451	5 451	5 451
4. Finanszírozási bevétel összesen	5 451	5 451	5 451	5 451
IV. FINANSZÍROZÁSI KIADÁS				
1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
2. Belföldi értékpapírok kiadásai				
3. Finanszírozási kiadás összesen	0	0	0	0

LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

2. melléklet

ezer Ft-ban!

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.
I. BEVÉTELEK						
1.	B1.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	150 372	154 706	158 095	157 886
2.		Ebből:				
3.		- Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	149 209	153 492	156 881	156 672
4.		- Társulások és költségvetési szerveik	1 163	1 214	1 214	1 214
5.	B2.	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
6.		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről - önkormányzatoktól				
7.	B 3.	Közhatalmi bevételek				
8.	B4.	Működési bevételek				
9.	B5.	Felhalmozási bevételek				
10.	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
11.	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
12.	B1.-B7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	150 372	154 706	158 095	157 886
13.	B8.	Finanszírozási bevételek összesen	6	6	6	6
14.		Ebből:- Maradvány igénybevétele	6	6	6	6
15.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	150 378	154 712	158 101	157 892
II. KIADÁSOK						
1.	K1.	Személyi juttatások				
2.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
3.	K3.	Dologi kiadások	723	723	723	723
4.		Ebből: - Üzemeltetési anyagok beszerzése	210	210	210	210
		- Informatikai szolgáltatás	300	300	300	300
5.		- Egyéb szolgáltatások	75	75	75	75
6.		- Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	138	138	138	138
7.	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
8.	K5.	Egyéb működési célú kiadások	2 127	2 178	2 178	2 178
9.	K6.	Beruházások				
10.	K7.	Felújítások				
11.	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
12.	K1.-K8.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 850	2 901	2 901	2 901
13.	K9.	Finanszírozási kiadások	147 528	151 811	155 200	154 991
14.		Ebből: Központi, irányító szervi támogatás	147 528	151 811	155 200	154 991
15.	K1-K9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	150 378	154 712	158 101	157 892

**LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS INTÉZMÉNYEINEK
2021. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

3. melléklet

ezer Ft-ban !

Sorszám	Megnevezés	LOVÁSZI ÓVODA				LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT				INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Módosított előirányzat 3.
1.	Személyi juttatások	24 438	27 262	27 312	27 312	101 379	102 864	102 864	102 516	125 817	130 126	130 176	129 828
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó												
3.	Dologi kiadások	3 839	4 267	4 267	4 267	15 861	16 091	16 091	16 091	19 700	20 358	20 358	20 358
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 323	3 323	3 614	3 614	56 220	53 736	54 740	55 563	59 543	57 059	58 354	59 177
5.	Egyéb működési célú kiadások									0	0	0	0
6.	Beruházások	1 763	1 763			1 163	1 214	1 214	1 214	1 163	1 214	1 214	1 214
7.	Felújítások			2 103	2 103	514	958	2 662	3 883	2 277	2 721	4 765	5 986
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások					595	595	595	530	595	595	595	530
9.	Költségvetési kiadások	33 363	36 615	37 296	37 296	175 732	175 458	178 166	179 797	209 095	212 073	215 462	217 093
10.	Finanszírozási kiadások									0	0	0	0
11.	Ebből: - Központi, irányító szervi támogatás									0	0	0	0
12.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)	33 363	36 615	37 296	37 296	175 732	175 458	178 166	179 797	209 095	212 073	215 462	217 093
13.													
14.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről						964	964	964	0	964	964	964
15.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									0	0	0	0
16.	Közhatalmi bevételek									0	0	0	0
17.	Működési bevételek	9	9	9	9	55 149	53 844	53 844	55 684	55 158	53 853	53 853	55 693
18.	Felhalmozási bevételek									0	0	0	0
19.	Működési célú átvett pénzeszközök					964				964	0	0	0
20.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök												
20.	Költségvetési bevételek	9	9	9	9	56 113	54 808	54 808	56 648	56 122	54 817	54 817	56 657
21.	Finanszírozási bevételek	33 354	36 606	37 287	37 287	119 619	120 650	123 358	123 149	152 973	157 256	160 645	160 436
22.	Ebből: - Maradvány igénybevétele	1 764	1 764	1 764	1 764	3 681	3 681	3 681	3 681	5 445	5 445	5 445	5 445
23.	- Központi irányítószervi támogatás	31 590	34 842	35 523	35 523	115 938	116 969	119 677	119 468	147 528	151 811	155 200	154 991
24.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)	33 363	36 615	37 296	37 296	175 732	175 458	178 166	179 797	209 095	212 073	215 462	217 093

ELŐTERJESZTÉS

Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának 2022. május 10-i ülésére

Tárgy: Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi költségvetési beszámolója

Előterjesztő: Kovács Ferenc társulás elnöke

A Lovászi Intézményirányító Társulás 2021. évi működéséhez pénzügyi tervet készített, amely a működése folyamán bekövetkezett változások szerint módosításra került.

A társulásnak kettő intézménye van, a Lovászi Gondozási Központ és a Lovászi Óvoda.

A Társulási Tanács feladat és hatásköre a saját és az intézmények költségvetési beszámolójának megtárgyalása és elfogadása.

A társulás beszámolójába beépült az általa irányított költségvetési intézmények 2021. évi költségvetési beszámolója.

Az Intézményirányító Társulás összesített 2021. évi költségvetési bevétele 214.549 e Ft, finanszírozási bevétel 5.451 e Ft. A tárgyévi összesített költségvetési kiadások összege 214.336 Ft.

A bevételeket és kiadásokat – intézményekkel együtt -, az 1. melléklet tartalmazza.

Az intézmények bevételei és kiadásai kiemelt előirányazonként a 3. számú mellékletben találhatók meg.

A Társulási Tanács önállóan működő és gazdálkodó intézményeiről készült éves beszámoló az előterjesztés melléklete, amelyek részletesen tartalmazzák a bevételeket és kiadásokat, valamint a 2021. évi pénzmaradvány-kimutatást. (Lovászi Óvoda, Lovászi Gondozási Központ)

A társulás költségvetési bevételeit és kiadásait – intézmények nélkül – a 2. számú melléklet tartalmazza.

Működési célú támogatások bevétele 157.886 e Ft, ebből intézmények finanszírozására 154.991 e Ft-ot vettünk át az önkormányzatoktól. 2.178 e Ft pénzeszköz átvétel a Gondozási Központ 2020. évi elszámolásához kapcsolódik. Az átvett pénzeszközből 717 e Ft-ot a társulás működési kiadásaira fordítottunk.

A finanszírozásra átvett pénzeszközök teljes összegét átutaltuk az intézmények részére, melyből:

- Lovászi Óvoda 35.523 e Ft,

- Lovászi Gondozási Központ 119.468 e Ft

támogatást kapott.

A dologi kiadások közül irodaszer, nyomtatvány került beszerzésre 206 e Ft összegben, informatikai szolgáltatás 300 e Ft, ÁFA 137 e Ft, pénzügyi szolgáltatások kiadása 79 e Ft.

A Társulás 2021. évi pénzmaradványát – intézményekkel együtt - a 5. számú melléklet tartalmazza. A tárgyévi helyesbített pénzmaradvány összege 5.663.878,- Ft.

A Társulás 2021. évi összevont mérlegét az 4. számú melléklet mutatja.

Határozati javaslat:

Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a **társulás** 2021. évi beszámolóját 220.000 ezer Ft bevétellel és 214.336 ezer Ft kiadással, a kiadásokon belül 126.419 ezer Ft személyi juttatással, 19.644 ezer Ft járulékkal, 58.765 ezer Ft dologi kiadással, 3.392 ezer Ft egyéb működési célú kiadással és 6.116 ezer Ft felhalmozási kiadással, elfogadja, ebből:

- **Lovászi Gondozási Központ** 2021. évi beszámolóját 179.808 ezer Ft bevétellel és 176.510 ezer Ft kiadással, a kiadásokon belül 100.039 ezer Ft személyi juttatással, 15.756 ezer Ft járulékkal, 55.116 ezer Ft dologi kiadással, 1.214 ezer Ft egyéb működési kiadással, 4.385 ezer Ft felhalmozási kiadással

elfogadja.

- **Lovászi Óvoda** 2021. évi beszámolóját 37.291 ezer Ft bevétellel és 34.926 ezer Ft kiadással, a kiadásokon belül 26.380 ezer Ft személyi juttatással, 3.888 ezer Ft járulékkal, 2.927 ezer Ft dologi és 1.731 ezer Ft felhalmozási kiadással elfogadja.

Lovászi, 2022. május 5.



[Handwritten signature]
Kovács Ferenc
társulás elnöke

LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS
2021. ÉVI ÖSSZESÍTETT BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE

I. melléklet

ezer Ft-ban !

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I. KIADÁSOK			
1. Személyi juttatások	125 817	129 828	126 419
2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 700	20 358	19 644
3. Dologi kiadások	60 266	59 900	58 765
4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5. Egyéb működési célú kiadások	3 290	3 392	3 392
6. Működési kiadások	209 073	213 478	208 220
7. Beruházások	2 277	5 986	5 586
8. Felújítások	595	530	530
9. Egyéb felhalmozási célú kiadások			
10. Felhalmozási kiadások	2 872	6 516	6 116
11. Tartalékok			
A. Költségvetési kiadások összesen	211 945	219 994	214 336
II. BEVÉTELEK			
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	151 336	158 850	158 850
2. Közhatalmi bevételek			
3. Működési bevételek	55 158	55 693	55 699
4. Működési célú átvett pénzeszközök			
5. Működési bevételek	206 494	214 543	214 549
6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
7. Felhalmozási bevételek			
8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
9. Felhalmozási bevételek	0	0	0
B. Költségvetési bevételek összesen	206 494	214 543	214 549
C. Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege A-B	5 451	5 451	-213
III. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL			
1. Belföldi finanszírozás bevételei			
2. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről			
3. Maradvány igénybevétele	5 451	5 451	5 451
4. Finanszírozási bevételek összesen	5 451	5 451	5 451
IV. FINANSZÍROZÁSI KIADÁS			
1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
2. Belföldi értékpapírok kiadásai			
3. Finanszírozási kiadások összesen	0	0	0

LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS
2021. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE

ezer Ft-ban!

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
I. BEVÉTELEK					
1.	B1.	Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	150 372	157 886	157 886
2.		Ebből:			
3.		- Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	149 209	156 672	156 672
4.		- Társulások és költségvetési szerveik	1 163	1 214	1 214
5.	B2.	Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
6.		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről önkormányzatoktól			
7.	B3.	Közhatalmi bevételek			
8.	B4.	Működési bevételek			
9.	B5.	Felhalmozási bevételek			
10.	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
11.	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
12.	B1.-B7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	150 372	157 886	157 886
13.	B8.	Finanszírozási bevételek összesen	6	6	6
14.		Ebből: - Maradvány igénybevétele	6	6	6
15.	B1.-B8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	150 378	157 892	157 892
II. KIADÁSOK					
1.	K1.	Személyi juttatások			
2.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
3.	K3.	Dologi kiadások	723	723	722
4.		Ebből: - Üzemeltetési anyagok beszerzése	210	210	206
5.		- Informatikai szolgáltatások	300	300	300
6.		- Egyéb szolgáltatások	75	75	79
7.		- Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	138	138	137
8.	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
9.	K5.	Egyéb működési célú kiadások	2 127	2 178	2 178
10.	K6.	Beruházások			
11.	K7.	Felújítások			
12.	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások			
13.	K1.-K8.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	2 850	2 901	2 900
14.	K9.	Finanszírozási kiadások	147 528	154 991	154 991
15.		Ebből: Központi, irányító szervei támogatás	147 528	154 991	154 991
15.	K1-K9.	KIADÁSOK ÖSSZESEN	150 378	157 892	157 891

LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS INTÉZMÉNYEINEK
2021. ÉVI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE

3. melléklet

ezer Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	LOVÁSZI ÓVODA			LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT			INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Személyi juttatások	24 438	27 312	26 380	101 379	102 516	100 039	125 817	129 828	126 419
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 839	4 267	3 888	15 861	16 091	15 756	19 700	20 358	19 644
3.	Dologi kiadások	3 323	3 614	2 927	56 220	55 563	55 116	59 543	59 177	58 043
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									
5.	Egyéb működési célú kiadások				1 163	1 214	1 214	0	0	0
6.	Beruházások	1 763	2 103	1 731	514	3 883	3 855	155	5 986	5 586
7.	Felújítások				595	530	530	595	530	530
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások							0	0	0
9.	Költségvetési kiadások	33 363	37 296	34 926	175 732	179 797	176 510	209 095	217 093	211 436
10.	Finanszírozási kiadások							0	0	0
11.	Ebből: - Központi: irányítószervi támogatás							0	0	0
12.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (9+10.)	33 363	37 296	34 926	175 732	179 797	176 510	209 095	217 093	211 436
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				964	964	964	964	964	964
14.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről							0	0	0
15.	Közhatalmi bevételek							0	0	0
16.	Működési bevételek	9	9	4	55 149	55 684	55 695	55 158	55 693	55 699
17.	Felhalmozási bevételek							0	0	0
18.	Működési célú átvett pénzeszközök							0	0	0
19.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							0	0	0
20.	Költségvetési bevételek	9	9	4	56 113	56 648	56 659	56 122	56 657	56 663
21.	Finanszírozási bevételek	33 354	37 287	37 287	119 619	123 149	123 149	152 973	160 436	160 436
22.	Ebből: - Maradvány igénybevétele	1 764	1 764	1 764	3 681	3 681	3 681	5 445	5 445	5 445
23.	- Központi irányítószervi támogatás	31 590	35 523	35 523	115 938	119 468	119 468	147 528	154 991	154 991
24.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20+21.)	33 363	37 296	37 291	175 732	179 797	179 808	209 095	217 093	217 099

Sorozám	ESZKÖZÖK	ELŐZŐ IDŐSZAK				TÁRGYI IDŐSZAK			
		LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS	LOVÁSZI ÓVODA	LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT	ÖSSZESEN	LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS	LOVÁSZI ÓVODA	LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT	ÖSSZESEN
1.	A/I/1 Vagyoni értékű jogok				0				0
2.	A/I/2 Immateriális javak				0				0
3.	A/I. Immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	A/I/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			522	522			506	506
5.	A/I/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek		1 395	1 926	3 321		2 707	1 992	4 699
	A/I/3 Tenyészállatok				0				0
	A/I/4 Beruházások, felújítások			6 235	6 235			6 652	6 652
6.	A/II Tárgyi eszközök	0	1 395	8 683	10 078	0	2 707	9 150	11 857
7.	A/III/1 Tartós részesedések				0				0
8.	A/III Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök				0				0
10.	A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (A/I+....A/IV)	0	1 395	8 683	10 078	0	2 707	9 150	11 857
11.	B/I Készletek				0				0
12.	B/II Értékpapírok				0				0
13.	B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (B/I+B/II)	0	0	0	0	0	0	0	0
	C/II Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	0	208	438	646	0	168	304	472
14.	C/III Forintszámlák	6	1 555	3 243	4 804	1	2 174	2 984	5 159
15.	C Pénzeszközök	6	1 763	3 681	5 450	1	2 342	3 288	5 631
16.	D/I Költségvetési évben esedékes követelések				0			112	112
17.	D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések				0				0
18.	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások				0		23	10	33
19.	D) Követelések (D/I+D/II+D/III)	0	0	0	0	0	23	122	145
20.	E Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások			1 273	1 273			1 182	1 182
21.	F) Aktív időbeli elhatárolások				0				0
22.	Eszközök összesen	6	3 158	13 637	16 801	1	5 072	13 742	18 815

Sorozám	FORRÁSOK	ELŐZŐ IDŐSZAK				TÁRGYI IDŐSZAK			
		LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS	LOVÁSZI ÓVODA	LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT	ÖSSZESEN	LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS	LOVÁSZI ÓVODA	LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT	ÖSSZESEN
	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke		974	712	1 686		974	712	1 686
25.	G/II Nemzeti vagyon változásai				0				0
26.	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	32	1 704	5 264	7 000	32	1 704	5 263	6 999
27.	G/IV Felhalmozott eredmény	-32	-2 861	-2 815	-5 708	-26	-1 463	-518	-2 007
28.	G/V Eszközök érték helyesbítésének forrása				0				0
29.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	6	1 398	2 296	3 700	-5	1 255	-717	533
30.	G) Saját tőke (G/I+....G/VI)	6	1 215	5 457	6 678	1	2 470	4 740	7 211
31.	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek				0				0
32.	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek				0				0
33.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0			0	0			0
34.	H) Kötelezettségek (H/I+H/II)	0	0	0	0	0	0	0	0
35.	I) Egyéb sajátos forrásoldali elszámolások	0	0	0	0	0	0	0	0
36.	J) Kintestári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0	0	0	0	0	0
37.	K) Passzív időbeli elhatárolások	0	1 943	8 180	10 123	0	2 602	9 002	11 604
38.	Források összesen (G+H+I+J+K)	6	3 158	13 637	16 801	1	5 072	13 742	18 815

adatok Ft-ban !

Sorszám	Megnevezés	LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS	LOVÁSZI ÓVODA	LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT	ÖSSZESEN
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	157 886 000	3 982	56 659 667	214 549 649
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	2 899 981	34 925 594	176 510 261	214 335 836
3.	I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)	154 986 019	-34 921 612	-119 850 594	213 813
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	5 721	37286504	123 148 840	160 441 065
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	154 991 000			154 991 000
6.	II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)	-154 985 279	37 286 504	123 148 840	5 450 065
7.	A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)	740	2 364 892	3 298 246	5 663 878
8.	Vállalkozási tevékenység bevételei				0
9.	Vállalkozási tevékenység kiadásai				0
10.	III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=8-9)				0
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei				0
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai				0
13.	IV. Vállalkozási tevékenység finanszírozási egyenlege (=11-12)				0
14.	B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III-IV)				0
15.	C) Összes maradvány (A+B)	740	2 364 892	3 298 246	5 663 878
16.	D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa	740	2 364 892	3 298 246	5 663 878
17.	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)				0
18.	F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=Bx0,1)				0
19.	G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)				0

INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS LOVÁSZI

Összefoglaló Jelentés a 2021. évi belső ellenőrzési tevékenységről

A. Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.) 48. §-a alapján, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves ellenőrzési jelentés készül.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés célja:

1. Segíteni kívánja a képviselő-testületet abban, hogy áttekinthesse, értékelhesse a Társulás tárgyévi belső ellenőrzési tevékenységét, az ellenőrzési tervek teljesítését, valamint a belső ellenőrzési tevékenység által tett megállapítások hasznosítását.
2. A vezetői felelősség/elszámoltathatóság rendszerének keretein belül a költségvetési szervek vezetői tudatos felelősséget vállalnak a jelentés elkészítéséért, figyelembe véve azt, hogy a beszámolás célja a Kormány tájékoztatása a belső kontrollrendszer működéséről.
3. Cél az átláthatóság biztosítása a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson. A beszámolók elkészítése, majd megtárgyalása lehetőséget ad a Társulás ellenőrzési megállapításainak összegzésére, értékelésére.

A belső ellenőrzés „megfelelőnek” ítélte meg a 2021. évben ellenőrzött területeket, ugyanis gyakorlatilag minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A vizsgálati megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. A vizsgált területeken gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, akik képesek a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

A belső ellenőri munkát 2021. évben az alábbi jogszabályok határozták meg:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.),

- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet (NGM rendelet).

A Társulásnál Ber.-ben előírt határidőkben és formában elkészültek a tervek és beszámolók. Az ellenőrzés végrehajtását igazoló dokumentumok (megbízólevél, ellenőrzési program, ellenőrzési jelentés) mind a Társulásnál, mind pedig a belső ellenőrnél rendelkezésre áll. Az ellenőrzési jelentések megfeleltek a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek. A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak. A jelentésekben érdemi ajánlások és javaslatok születtek, amelyek tekintetében az elnök, a jegyző és a Hivatal dolgozói részéről alaki és tartalmi kifogás nem merült fel.

B. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A képviselő testület által 2020.-án jóváhagyott 2021. éves belső ellenőrzési munkatervben az alábbi vizsgálatok kerültek meghatározásra:

- a) A Társulásnál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.
- b) Lovászi Óvodánál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.
- c) Lovászi Gondozási Központnál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.

Soron kívüli ellenőrzésre a Társulásnál 2021. évben nem került sor.

A 2021. éves belső ellenőrzés során a képviselő-testület által jóváhagyott munkatervtől eltérés nem volt, továbbá elmaradt ellenőrzések sem voltak. Év közben a képviselő-testület a 2021. éves belső ellenőrzési munkatervet nem módosította.

Az ellenőrzési tevékenység a jegyző által kiadott megbízólevél és a belső ellenőrzési vezető által készített vizsgálati program alapján került végrehajtásra.

Az ellenőrzésről vizsgálati jelentés készült. Az ellenőrzés megállapításai, a jegyző folyamatos tájékoztatása mellett realizáló megbeszéléseken is ismertetésre kerültek.

A belső ellenőrzés a Társulás belső ellenőrzési kézikönyve előírásait követte, az abban rögzített iratminták alkalmazására kerültek.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek.

Az egyes ellenőrzések bemutatása:

- a) A Társulásnál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.

Az ellenőrzés:

- Célja: a működés szabályosságának felülvizsgálata.
- Tárgya: szabályozottság, dokumentálás, nyilvántartások vezetése.
- Terjedelme: 3 év
- Időszaka: 2018. január 01-től, 2020. december 31-ig.
- módszere: utóellenőrzés.

- b) Lovászi Óvodánál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.

Az ellenőrzés:

- Célja: a működés szabályosságának felülvizsgálata.
- Tárgya: szabályozottság, dokumentálás, nyilvántartások vezetése.
- Terjedelme: 3 év
- Időszaka: 2018. január 01-től, 2020. december 31-ig.
- módszere: utóellenőrzés.

- c) Lovászi Gondozási Központnál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.

Az ellenőrzés:

- Célja: a működés szabályosságának felülvizsgálata.
- Tárgya: szabályozottság, dokumentálás, nyilvántartások vezetése.
- Terjedelme: 3 év
- Időszaka: 2018. január 01-től, 2020. december 31-ig.
- módszere: utóellenőrzés.

Intézményirányító Társulás Lovászi 2021. évi belső ellenőrzési munkatervében foglaltak teljesültek.

2. *Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása*

A belső ellenőrzés során nem merült fel olyan tény, vagy adat, amely alapján az intézmények vagy a hivatal dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntető eljárásra kellett volna sort keríteni.

II. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Önértékelés alapján kerül bemutatásra és értékelésre a belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége, az adott évben rendelkezésre álló személyi és tárgyi feltételek, valamint a belső ellenőrzési tevékenység ellátását elősegítő és akadályozó tényezők.

1. *A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága*

A Társulás saját belső ellenőrzési rendszerét, személyi és tárgyi feltételeit már korábban kialakították, annak folyamatos működését biztosítja.

A Társulás vállalkozói szerződés alapján a belső ellenőrzési tevékenységet külső szakértő (KAVAR BT 8900 Zalaegerszeg Kinizsi P. u. 14/A.) gazdasági társasággal véggezteti.

A gazdasági társaság több függetlenített belső ellenőrrel is rendelkezik, a központi jogszabályokban előírt szakmai és képesítési követelményeknek teljeskörűen megfelel. Az államháztartásért felelős miniszter engedélyezte belső ellenőrzési tevékenységét regisztrációs szám: 5113493 és 5113494.

Belső ellenőrök a kötelezően előírt (ÁBPE I.) vizsgával rendelkeznek, a kétévenkénti ÁBPE II. folyamatos továbbképzéseken vesznek részt és nemcsak elméleti, hanem több mint 20 éves gyakorlati tapasztalattal is rendelkeznek.

Belső ellenőrök a kezdetektől fogva tagjai a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), így az államháztartás belső kontrollrendszerének változásairól első kézből értesülnek.

2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása*

A belső ellenőr munkáját közvetlenül a jegyző irányítása alatt látta el.

A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított, a belső ellenőr a Társulás szervezeti hierarchiájába „beépült”.

A belső ellenőr és a gazdálkodással foglalkozók között folyamatos konzultációk történnek, amely során ismeret cserére is sor kerül, a Társulás „életében” a belső ellenőrzés folyamatosan jelen van.

3. *Összeférhetetlenségi esetek*

A belső ellenőr nem vesz részt a Társulás operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, mint pl.:

- a Társulás működésével kapcsolatos döntések meghozatalában
- bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében;
- pénzügyi tranzakciók kezdeményezésében, jóváhagyásában; stb.

Összeférhetetlenség miatt 2021. évben belső ellenőrzés nem maradt el.

4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*

A belső ellenőr, a Ber-ben megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémákkal, korlátozásokkal nem találkozott, így többek között:

- az ellenőrzött szervek valamennyi helyiségeibe beléphetett;
- az ellenőrzött szerveknél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minden kért iratba betekinthetett;

- az ellenőrzött szervek vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérhetett;

5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

A tárgyi feltételek tekintetében a belső ellenőr saját gépkocsijával közlekedik, jelentéseit, saját számítógépével írja. Tárgyi feltételekre vonatkozó igénnyel a Társulás felé nem lépett fel.

Az ellenőrzési rendszer kialakítása során akadályozó tényezőkkel nem szembesült, az ellenőrzött szervek dolgozói munkáját segítették.

Az információ áramlás biztosított volt, ugyanis az ellenőrzött szervek vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban kért információra a megfelelő időben, a belső ellenőrzést segítő választ kapott.

6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről a Ber. szerinti nyilvántartást vezeti, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról, saját telephelyén.

7. *Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok*

A kormány a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységét fontosnak tartja, de ehhez külön nevesített anyagi támogatást nem biztosít.

A belső ellenőrzés megszervezését, a működéséhez szükséges anyagi, tárgyi és személyi erőforrásokat az önkormányzatnak kell előteremtenie. Az Áht., valamint a Ber. a belső ellenőrzési tevékenységeket a jegyző felelősségi körébe utalja

Az önkormányzat anyagi lehetőségeinek figyelembe vételével került sor a 2021. éves belső ellenőrzési munkaterv kidolgozására.

A Belső Ellenőrök Magyarországi Fóruma (BEMAFOR) az államháztartás belső kontrollrendszerének szakmai fejlesztését folyamatosan biztosítja.

Az Állami Számvevőszék (ÁSZ) és a Magyar Államkincstár (MÁK) is folyamatosan figyelemmel kíséri és értékeli az önkormányzat belső kontrollrendszerét, illetve integrálásának kialakítását. A vizsgálatok során elsősorban elméleti, de egyre több területen gyakorlati megoldásokban is útmutatással szolgálnak.

III. **A tanácsadó tevékenység bemutatása**

A belső ellenőrzést végző gazdasági társasággal kötött szerződésben is rögzítésre került a tanácsadói tevékenység végrehajtásának kötelezettsége. A tanácsadói tevékenységet azonban külön írásbeli és szóbeli felkérés nélkül is gyakorlatilag kötetlen időben és témában biztosította a belső ellenőr.

A tanácsadói tevékenység egyrészt aktuális számviteli, gazdálkodási kérdésekre terjedt ki, másrészt az aktuális belső ellenőrzési tárgyhóhoz kapcsolódott.

Ezzel került biztosításra a felmerült hibák, hiányosságok minél hatékonyabb realizálása. A tanácsadói tevékenység pontosan a kötetlensége okán külön dokumentálásra nem került.

C. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

I. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

- a) A Társulásnál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.
Intézményirányító Társulás Lovászi 2021. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak és a 2021. április 12-én kelt megbízó levél és a belső ellenőrzési vezető által elkészített vizsgálati program alapján került sor a Társulás 2018-2020. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóellenőrzésére.
A vizsgált időszak hároméves időszakot ölelt fel.
A Társulás bizonylatolási tevékenysége Lovászi Közös Önkormányzati Hivatalnál (továbbiakban: Hivatal) került végrehajtásra. A sokrétű és felelősségteljes munkát döntően az ASP integrált pénzügyi szoftver különböző moduljaival végezték.
A helyszíni vizsgálat során észrevételek, javaslatok nem születtek.

- b) Lovászi Óvodánál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.
Intézményirányító Társulás Lovászi 2021. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak és a 2021. április 12-én kelt megbízó levél és a belső ellenőrzési vezető által elkészített vizsgálati program alapján került sor a Lovászi Óvoda 2018-2020. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóellenőrzésére.
A vizsgált időszak hároméves időszakot ölelt fel.
Az Óvoda bizonylatolási tevékenysége Lovászi Közös Önkormányzati Hivatalnál került végrehajtásra. A sokrétű és felelősségteljes munkát döntően az ASP integrált pénzügyi szoftver különböző moduljaival végezték.
A helyszíni vizsgálat során észrevételek, javaslatok nem születtek.

- c) Lovászi Gondozási Központnál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.
Intézményirányító Társulás Lovászi 2021. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak és a 2021. április 12-én kelt megbízó levél és a belső ellenőrzési vezető által elkészített vizsgálati program alapján került sor a Lovászi Gondozási Központ 2018-2020. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóellenőrzésére.
A vizsgált időszak hároméves időszakot ölelt fel.
Lovászi Gondozási Központ bizonylatolási tevékenysége helyben került végrehajtásra.

A sokrétű és felelősségteljes munkát döntően az ASP integrált pénzügyi szoftver különböző moduljaival végezték.

A helyszíni vizsgálat során észrevételek, javaslatok nem születtek.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet:

A Társulás valamennyi belső szabályzattal rendelkezett. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

A szabályzatokat valamennyi érintett költségvetési szervre kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

2. Kockázatkezelés:

A kockázatok legutolsó felmérésére 2020. januárban került sor. Ennek keretében a Társulást érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.

A Társulás rendelkezik külön Integrált kockázatkezelési szabályzattal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése,
- a kockázatok kezelése, továbbá
- integritás.

3. Kontrolltevékenységek:

A Társulás vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

E feladat ellátásának eszköze a belső kontrollrendszer részét képező, a törvényi (Áht) és kormányrendeletben előírt (Ávr.) kötelezettség alapján kialakított vezetői ellenőrzés, amelynek helyben alkalmazott módszereit az adott folyamat jellegétől, tartalmától függően a vezetés iránymutatásait figyelembe véve a folyamatgazdák határozzák meg.

A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

4. Információ és kommunikáció:

A helyszíni vizsgálat során a Társulás vezetésével, továbbá a hivatal dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk.

A vezetők a belső ellenőrzés rendelkezésére álltak, valamennyi információt rendelkezésre bocsátottak.

Az alkalmazottak mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködőek voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először az alkalmazottakkal ismertette meg a belső ellenőr. Ezen egyeztetés konstruktívnak bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte. Az ellenőrzési jelentés véglegesítése előtt a vezetők is lehetőséget biztosítottak a tapasztalatok megbeszélésére.

A fentiek alapján került rögzítésre a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása” fejezetében foglalt megállapítás.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):

Az utóellenőrzés során hiányosságok feltárára nem kerültek, így végrehajtására intézkedési terv nem készült. Javasolt azonban a szabályzatok folyamatos figyelemmel kísérése.

A belső ellenőrzés a fentiek következtében lezártnak tekinthető.

Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált területek alacsony kockázatúnak minősíthető, ezért utóvizsgálat nem javasolt.

D. Az intézkedési tervek megvalósítása

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

- a) A Társulásnál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.

Tekintettel arra a tényre, hogy a helyszíni vizsgálat során a belső ellenőrzés hibát, hiányosságot nem tapasztalt, javaslatokat sem születtek, továbbá intézkedési terv készítése sem indokolt.

Ettől függetlenül a helyszíni ellenőrzés során felmerült kisebb szakmai kérdésekben a megbeszéltek szerint javasolt eljárni.

- b) Lovászi Óvodánál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.

Tekintettel arra a tényre, hogy a helyszíni vizsgálat során a belső ellenőrzés hibát, hiányosságot nem tapasztalt, javaslatokat sem születtek, továbbá intézkedési terv készítése sem indokolt.

Ettől függetlenül a helyszíni ellenőrzés során felmerült kisebb szakmai kérdésekben a megbeszéltek szerint javasolt eljárni.

- c) Lovászi Gondozási Központnál 2018-2021. években végrehajtott belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóvizsgálata.

Tekintettel arra a tényre, hogy a helyszíni vizsgálat során a belső ellenőrzés hibát, hiányosságot nem tapasztalt, javaslatokat sem születtek, továbbá intézkedési terv készítése sem indokolt.

Ettől függetlenül a helyszíni ellenőrzés során felmerült kisebb szakmai kérdésekben a megbeszéltek szerint javasolt eljárni.

Zalaegerszeg, 2022. február 14.

Kiss Csaba
belső ellenőrzési vezető
függetlenített belső ellenőr

2021. év

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Intézményirányító Társulás Lovászi														Adminisztratív személyzet ⁵									
	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)						
	terv		tény		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény					
	betöltési tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap	más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap	ellenőri nap		betöltési tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)				
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,03	9,00	9,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00			
I. Önkormányzati hivatal összesen							0,01	0,01	3,00	3,00	3,00	3,00					3,00	3,00					
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,02	6,00	6,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00			
1. Lovászi Gondozási Központ							0,01	0,01	3,00	3,00	3,00	3,00					3,00	3,00					
2. Lovászi Óvoda							0,01	0,01	3,00	3,00	3,00	3,00					3,00	3,00					
3. Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00					
n. Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00					

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

2 Közfoglalkoztatási jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértővel vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.

5 Pl. titkárnő.

6 Betöltési tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

7 Terv betöltési tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni. Tény betöltési tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő állt rendelkezésre.

Tény rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél. beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

Tény rendelkezésre álló létszám: a

Eilenőrzések

2. számú melléklet

Intézményfenntartó Társulás Csesztreg	Megbízhatósági ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Utóellenőrzés ⁶						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	terv ¹	terv ²	terv	terv	terv	terv	db	saját ellenőri nap	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv			terv	terv																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
																									db	terv			terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv

¹ Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben előreláthatólag nem kerül lezárásra, arányosan törtészámozat kell megadani. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányozható.

2 Amennyiben előző áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, arányosan törtészámat kell megadni. Abban az esetben is törtészámat kell megadni, ha ellenőrzés megkezdését követően a vállalkozás megszűnik.

tipusra is irányadó.

Ez természetesen az összes többi ellenőrzési tevékenység elvégzésére kerül sor. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési

3 Saját ellenőri napok száma. Közfoglaltat, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban álló belső ellenőri kapacitása.

4 Külső ellenőri napok száma. Külső szolgáltató megbízása esetén: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása külső szolgáltató által. A más szervezet által az adott szervzetnél megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetében az elvégzett ellenőrzéseket az egyes típusoknál a külső ellenőri napoknál kell feltüntetni.

⁵ Az aa) és ab) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt.-nél, Nonprofit Kft.-nél, alapítványnál végzett ellenőrzés.

ellenőrzések nyomán konstatált elrendelt ellenőrzés, amelynek célja, hogy a belső ellenőrzés bizonyosságát szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról a tényről, hogy ha az ellenőrzött szerv, illetve az ellenőrzött szervezeti egység vezetője nem, vagy nem az elfogadott intézkedéseknek megfelelően hajtja végre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajlott intézkedésekkel a megállapított kockázat ténylegesen megszűnt vagy a kockázat tűréshatár alá csökkent

Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Soron kívüli ellenőrzések esetében az aa), ab) és ac) pontokban csak a terv szerinti megvalósult ellenőrzéseket kell feltüntetni, a soron kívüli ellenőrzéseket a) pontban kell feltüntetni - az irányított szervek esetében nem szükséges azok további bontása. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

A tény oszlopok és az aa) - ab) sorok metszélinek celláiban azokat az ellenőrzéseket kérjük feltüntetni, amelyek az adott évi tervben szerepeltek és végrehajlottak őket.

3. számú melléklet

Intézményfenntartó Társulás Csesztreg	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²		Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény	
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap ⁵	külső ellenőri nap ⁶	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap
Hejtyi önkormányzat (I+II.)	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	12,00	15,00	12,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	4,00	5,00	4,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	8,00	10,00	8,00
1. Lovászti Gondozási Központ	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	4,00	5,00	4,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁷	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Lovászti Óvoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁷	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Irányított költségvetési szerv neve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁷	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
n. Irányított költségvetési szerv neve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1 2. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

4 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

5 Saját ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

6 Külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

7 Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

8 Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Soron kívüli ellenőrzések esetében az aa), ab) és ac) pontokban csak a terv szerint megvalósult ellenőrzéseket kell feltüntetni, a soron kívüli ellenőrzéseket a b) pontban kell feltüntetni - az irányított szervek esetében nem szükséges azok további bontása. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfeles.

2021. év

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Intézményfenntartó Társulás Csesztreg	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
	6	0	6	100,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	2	0	2	100,00
II. Irányított szervek összesen	4	0	4	100,00
1. Lovászi Gondozási Központ	2	0	2	100,00
2. Lovászi Óvoda	2	0	2	100,00
3. [Irányított költségvetési szerv neve]				0,00
n. [Irányított költségvetési szerv neve]				0,00

¹ Csak beszámolóhoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.