

ELŐTERJESZTÉS

a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2018. január 29-i ülésére

Tárgy: Javaslát fellebbezési jogról való lemondásra

Előterjesztő: Páris Gyuláné gazdasági vezető

Készítette: Pénzügyi Ügyosztály

A napirend nyilvános ülésen tárgyalandó.

A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

Melléklet: 1. sz. BPM-ÁHI/3923-12/2017. számú jegyzőkönyv a dokumentum alapú felülvizsgálatról

2. sz. észrevétel BPM-ÁHI/3923-12/2017. számú jegyzőkönyvre

3. sz. BPM-ÁHI/337-1/2018. számú határozat

4. sz. fellebbezési jogról való lemondó nyilatkozat

Tisztelt Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság!

I. Tényállás és a döntés tartalmának részletes ismertetése

A Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága (továbbiakban: MÁK) kizárólag dokumentum alapú vizsgálat keretében, valamint a rendelkezésre álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi alapján elvégezte a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat által a 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzését.

A MÁK a vizsgálatban a jogtalanul igénybevett támogatás összegét a köznevelési feladatok jogcímen 2.539.400,- Ft-ban, a család- és gyermekjóléti központ egyszeri támogatása jogcímen 2.000.000,- Ft-ban állapította meg. Az Önkormányzat a megállapításokra írásban részletes szakmai észrevételt tett. A MÁK az észrevételben foglaltakat felülvizsgálta. A BPM-ÁHI/337-1/2018. számú határozatban a megállapított visszafizetési kötelezettség összege 2.000.000,- Ft-ra csökkent és az Önkormányzat 1.143.606,- Ft pótlólagos támogatásra jogosult.

A 2.000 e Ft visszafizetési kötelezettség a család-és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása jogcímen keletkezett. Az Önkormányzat a feladat ellátására kijelölt intézményének továbbadta felhasználásra, elszámolási kötelezettséggel a támogatást. A Belügyminisztérium BMÖGF/615-2/2015. iktatószámú Támogatói okiratában Budapest VIII. kerület Józsefváros Önkormányzata volt a kedvezményezett és nem a Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ, így az intézmény által történt felhasználást és az intézmény nevére kiállított számlákat az elszámolásban nem lehetett figyelembe venni.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 111. § b)-h) pontjai szerint az önkormányzat ügyleti kamatot fizet a jogosulatlanul igénybe vett támogatás teljes összege után, melynek összege 52.500,- Ft.

II. A betérjesztés indoka

A BPM-ÁHI/337-1/2018. iktatószámon érkezett, a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága által végzett, a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat által a 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 59. §-a szerinti hatósági ellenőrzésével kapcsolatos határozat elfogadásához az előterjesztés 4. számú mellékletét képező nyilatkozatot aláírva vissza kell küldeni a Magyar Államkincstár részére.

A határozat ellen a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény 98-102. §-ai alapján az Önkormányzatnak jogorvoslati lehetősége van.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja a fellebbezési jogról való lemondás.

A visszafizetési kötelezettség az ügyleti kamattal együtt 2.052.500.- Ft. A késedelmi kamat összege 2018. január 30-ig került kiszámításra. A visszafizetések fedezetét, 2.052,5 e Ft-ot a polgármester a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 46/2017. (XII.20.) önkormányzati rendelet 22. § (1) bekezdés g) pontja alapján biztosított előirányzat átcsoportosítási hatáskörében átcsoportosította az állami támogatások lemondása céltartalék előirányzatról a 11108-02 cím egyéb működési célú támogatások államháztartáson belültre kiadási előirányzatára.

Az 1.143,6 e Ft a 2018. évi költségvetésben bevételi többletként jelenik meg.

IV. Jogszabályi környezet

A Bizottság hatáskörét a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szó 36/2014. (XI.06.) önkormányzati rendelet 7. melléklet 1.1.1. pontjában foglaltak alapján gyakorolja.

A fentiek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság úgy dönt, hogy

1. a határozat 1. számú mellékletét képező, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 60. § (1) bekezdése szerinti, a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága által hozott Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat által a 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának szabályszerűségével kapcsolatos határozat fellebbezési jogáról lemond.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. január 29.

2. felkéri a polgármestert és a jegyzőt a határozat 1. mellékletét képező Nyilatkozat aláírására.

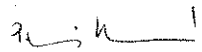
Felelős: polgármester

2 

Határidő: 2018. január 29.

A döntést végrehajtó szervezeti egység: Pénzügyi Ügyosztály

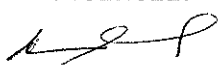
Budapest, 2018. január 24.


Páris Gyuláné
gazdasági vezető

KÉSZÍTETTE: PÁRIS GYULÁNÉ GAZDASÁGI VEZETŐ

LEÍRTA: PÁRIS GYULÁNÉ GAZDASÁGI VEZETŐ

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL: *Intézkedés a működési költségvetésben*

JOGI KONTROLL: 

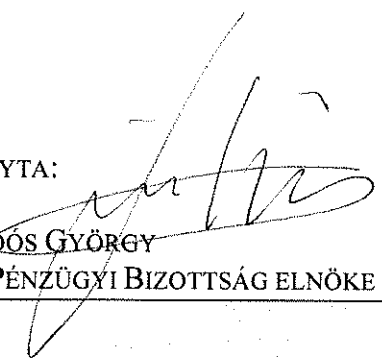
ELLENŐRIZTE:


DR. Mészár Erika
ALJEGYZŐ

BETÉRJESZTÉSRE ALKALMAS:


DANADA-RIMÁN EDINA
JEGYZŐ

JÓVÁHAGYTA:


SOÓS GYÖRGY

A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2017. november 14. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)
1082 Budapest, Baross utca 63-67.

Az ellenőrzött költségvetési szervek:

- Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék, 1083 Budapest Szigetvári utca 1.
- Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Önkormányzat Napraforgó Egyesített Óvoda, 1084 Budapest Tolnai Lajos utca 7-9.
- Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ, 1081 Budapest Népszínház utca 22.

Tárgy: Az önkormányzatok által 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2017.06.08. és 2017.11.14. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

Az Önkormányzat által – a BPM-ÁHI/3923-7/2017. számú végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához megküldött, az Igazgatósághoz 2017. október 9-én érkezett dokumentumok:

Óvoda 2016. év 4 hóra vonatkozóan

- A Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvodájában 4 fő nem magyar állampolgár gyermek Magyarországon való tartózkodási jogcímét igazoló dokumentumok.
- A Napraforgó Egyesített Óvoda Tesz-Vesz Tagóvodájába járó, 1 fő 3 főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek 2016. nevelési évre érvényes szakértői véleménye.

Az Önkormányzat által – a BPM-ÁHI/3923-10/2017. számú végzésben foglaltak alapján – a felülvizsgálat megalapozásához megküldött, az Igazgatósághoz 2017. október 30-án érkezett dokumentumok:

A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 1. melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezetben a 22. A család- és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása jogcím tekintetében

- a 2015. évben kapott, kötelezettségvállalással terhelt maradványként áthozott és 2016-ban felhasznált támogatás felhasználásáról szóló, az Önkormányzat nevére kiállított, Önkormányzat által igazolt (záradékolt) számlák hitelesített másolata,
- a számlák kifizetését igazoló banki kivonatok hitelesített másolata,
- összesítő táblázat a számlákról és a bankszámla kivonatokról a polgármester és a jegyző által hitelesítve.

A felülvizsgálat alapjául szolgáló további dokumentumok:

- köznevelési statisztikai adatok,
- önkormányzati, intézményi adatszolgáltatások,
- az Igazgatóság rendelkezésére álló adatok, dokumentumok (működési engedélyek, alapító okiratok, KGR-K11 beszámoló adatai),
- a 2015. évi beszámoló felülvizsgálatát lezáró BPM-ÁHI/479-4/2017. iktatószámú határozat.

Az Igazgatóság az Önkormányzat által 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 59. § (1) bekezdése szerinti – hatósági ellenőrzését részben dokumentum alapú felülvizsgálat, részben helyszíni ellenőrzés keretében végezte el.

Az Igazgatóság Áht. 59. § (2) bekezdése szerinti helyszíni ellenőrzésére 2017.07.03. és 2017.07.05. között került sor, amely eltérés megállapításával zárult. Az Igazgatóság a helyszíni ellenőrzésről 2017.07.12-én, BPM-ÁHI/3923-5/2017. számon jegyzőkönyvet bocsátott ki. A helyszíni ellenőrzés jegyzőkönyvben foglaltakra az Önkormányzat észrevételt nem tett.

A felülvizsgálat megállapításai

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2016. évi elszámolása esetében a 11/A és a 11/B, valamint a 11/C úrlapon elszámolt támogatások azon jogcímeire terjedt ki, amelyek helyszíni ellenőrzéssel nem voltak érintettek.

A dokumentum alapú felülvizsgálatot az Igazgatóság a rendelkezésére álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi alapján végezte el.

Az önkormányzati adatoktól való eltérés indokai jogcímenként részletezve

A 2016. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata alapján tett és a helyszíni ellenőrzés során a BPM-ÁHI/3923-5/2017. számú jegyzőkönyvvel megállapított eltérések számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

Részletes megállapítások:

Az Igazgatóság megállapításai Óvoda 4 hó jogcímek tekintetében:

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában

- a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 342 fő,
- a II.2. (9) 2 nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma jogcímen 1 295 fő,
- a II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 40 fő,
- a II.2. (12) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 7 fő létszámot közölt.

Az Önkormányzat a 2016. október 1-jei köznevelési statisztikában

- a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 342 fő,
- a II.2. (9) 2 nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma jogcímen 1 295 fő,
- a II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 39 fő,
- a II.2. (12) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 8 fő létszámot közölt.

A Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: 2016. évi Kvtv.) 2. melléklet II.1. a) pontja és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) alapján

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

Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása a 2016/2017. nevelési év köznevelési statisztikai tényleges nyitó létszám adatai alapján történik.

Számításba kell venni továbbá mindazon gyermekeket,

- akik negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és a 2015/2016. nevelési évben legkésőbb december 31-éig az óvodai nevelést első alkalommal veszik igénybe,

- akik 2016. december 31-éig, vagy - a Nkt. 8. § (1) bekezdésében foglalt feltételek megléte esetén - a felvételüktől számított hat hónapon belül a harmadik életévüket betöltik és a 2016/2017. nevelési évben legkésőbb december 31-éig első alkalommal veszik igénybe az óvodai nevelést, valamint

- akik negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és a 2016/2017. nevelési évben legkésőbb december 31-éig az óvodai nevelést első alkalommal veszik igénybe.

Nem igényelhető támogatás

- a 2016/2017. nevelési évre azon gyermekek után, akik a hetedik életévüket 2016. augusztus 31-éig betöltik,

kivéve, ha a Nkt. 45. § (2) bekezdése alapján a gyermekek óvodai nevelése meghosszabbítható.

Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számát a Nkt. 47. § (7) bekezdésében meghatározottak szerint kell figyelembe venni.

Nem igényelhető támogatás továbbá azon gyermekek után, akik esetében az intézmény óvodai neveléshez kapcsolódó tandíjat állapít meg, továbbá akinek a jegyző vagy a fenntartó felmentést adott a kötelező óvodai nevelésben való részvétel alól.

Az első nevelési évet kezdő óvodások között két gyermekként kell figyelembe venni azokat a bölcsődés korú, második életévüket 2015. december 31-éig betöltő gyermekeket is, akiknek a gondozását a Nkt. 20. § (10) bekezdése szerint egységes óvoda-bölcsőde intézmény keretei között, a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló rendeletben meghatározott feltételek szerint biztosítják, és a gyermek 2015. szeptember 1-je és december 31-e között igénybe veszi az ellátást.

Az első nevelési évet kezdő óvodások között két gyermekként kell figyelembe venni azokat a bölcsődés-korú, második életévüket 2016. december 31-éig betöltő gyermekeket is, akiknek a gondozását a Nkt. 20. § (10) bekezdése szerint egységes óvoda-bölcsőde intézmény keretei között, a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló rendeletben meghatározott feltételek szerint biztosítják, és a gyermek 2016. szeptember 1-je és december 31-e között igénybe veszi az ellátást. 2016. szeptember 1-jétől egy gyermekként lehet figyelembe venni azt a 2015/2016. nevelési évben bölcsődéskorúnak minősülő és az egységes óvoda-bölcsődei ellátást igénybevevő gyermeket, aki 2016. december 31-éig betölti harmadik életévét."

A Nkt. 45. § (2) bekezdése szerint:

„A gyermek abban az évben, amelynek augusztus 31. napjáig a hatodik életévét betölti, legkésőbb az azt követő évben tankötelessé válik. Az a gyermek, akinek esetében azt a szakértői bizottság javasolja, további egy nevelési évig az óvodában részesül ellátásban, és ezt követően válik tankötelessé. A tankötelezettség teljesítése a tanév első tanítási napján kezdődik. Ha a gyermek az iskolába lépéshez szükséges fejlettséget korábban eléri, a kormányhivatal a szülő kérelmére szakértői bizottság véleménye alapján engedélyezheti, hogy a gyermek hatéves kor előtt megkezdje tankötelezettségének teljesítését."

A Nkt. 47. § (7) bekezdése szerint:

„Az enyhe értelmi fogyatékos, beszéd-fogyatékos vagy pszichés fejlődési zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulót két gyermekként, a mozgásszervi, érzékszervi, középsúlyos értelmi fogyatékos, autizmus spektrum zavarral küzdő vagy halmozottan fogyatékos gyermeket, tanulót három gyermekként kell figyelembe venni az óvodai csoport, iskolai osztály, kollégiumi csoport létszámának számításánál, ha nevelés-oktatásuk a többi gyermekkel, tanulóval együtt történik."

Az Önkormányzat 2017.06.21-én kelt, 03-47/2017. iktatószámú leveléhez mellékelten megküldte 7 fő új belépő, 1 fő 3 év alatti és 18 fő 7 éves gyermek felvételi és mulasztási napló másolatát, valamint a 7 évesek esetében az óvodai nevelés meghosszabbításáról szóló szakértői véleményeket.

A Napraforgó Egyesített Óvoda 2016. október 1-jei statisztikai létszáma 1325 fő, ebből 1 fő gyermek 3 évesnél fiatalabb, 18 fő gyermek 7 éves. A nem magyar állampolgár gyermekek száma 89 fő.

Az Önkormányzat az adatszolgáltatásában 81 fő nem magyar állampolgár gyermekről nyilatkozott, akiknek Magyarországon való tartózkodási jogcíme igazolt. Az Önkormányzat 8 fő nem magyar állampolgár gyermek tartózkodási jogcímét nem igazolta.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 324 fő (1 325 + 7 fő új belépő - 8 fő nem magyar állampolgár) létszámot állapít meg az Önkormányzat elszámolásában szereplő 1 342 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 34. sor).

Az Önkormányzat a 2017.06.21-én kelt, 03-47/2017. iktatószámú adatszolgáltatásában a II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 40 fő sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott, továbbá megküldte a gyermekekre vonatkozóan a szakértői vélemények és a felvételi és mulasztási naplók másolatát.

Az Önkormányzat a Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó székhely-óvodája tekintetében 4 fő 2 főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott és küldte meg a szakértői véleményeket. A rendelkezésre álló szakvélemények alapján B.T.B. gyermek (szül.: 2010.12.15.) 2016/2017. nevelési évre érvényes szakértői véleménye „autizmus spektrum zavar” fogyatékossgot állapít meg, ezért az Igazgatóság ezt a gyermeket 3 fős sajátos nevelési igényű gyermekként veszi figyelembe.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 39 fő létszámot állapít meg az Önkormányzat elszámolásában szereplő 40 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 32. sor).

Az Önkormányzat a 2017.06.21-én kelt, 03-47/2017. iktatószámú levelében a II.2. (12) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 7 fő sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott, mely gyermekek a szakértői vélemények, valamint a felvételi és mulasztási naplók másolata alapján figyelembe vehetők a 2016. évi elszámolásban.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen tett megállapítása alapján további 1 fő sajátos nevelési igényű gyermeket (B.T.B) ezen a jogcímen vesz figyelembe.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben a fentiek alapján, a II.2. (12) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 8 fő létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 33. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában a II.2. (9) Óvodaműködés támogatása 4 hó a gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja, nem SNI-s gyermekek száma jogcímen 1 295 fő létszámot közölt



8

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a II.2. (9) 2 Óvodaműködés támogatása 4 hó a gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja, nem SNI-s gyermekek száma jogcímen 1 277 fő (1 324 fő – 39 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek – 8 fő három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek) létszámot állapít meg az Önkormányzat elszámolásában szereplő 1 295 fő létszámmal szemben az alábbiak szerint (1. sz. melléklet 31. sor).

sorszám	Intézmény	2016. évi október 1-jei statisztikai létszám fő	Új belépők száma fő	Az Igazgatóság által megállapított létszám mindösszesen fő	Az Igazgatóság által megállapított NEM SNI-s létszám fő	Két főként figyelembe vehető SNI-s létszám fő	Három főként figyelembe vehető SNI-s létszám fő
1	Napraforgó Egyesített Óvoda Csodasziget Tagóvodája	44	1	45	44	1	-
2	Napraforgó Egyesített Óvoda Gyerek-Virág Tagóvodája	79	-	79	77	2	-
3	Napraforgó Egyesített Óvoda Hétszínvirág Tagóvodája	73	2	75	74	1	-
4	Napraforgó Egyesített Óvoda Katica Tagóvodája	129	1	130	123	7	-
5	Napraforgó Egyesített Óvoda Kincskereső Tagóvodája	90	-	90	87	-	3
6	Napraforgó Egyesített Óvoda Koszorú Tagóvodája	33	-	33	32	1	-
7	Napraforgó Egyesített Óvoda Mesepalota Tagóvodája	109	-	109	104	5	-
8	Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó Tagóvodája	95	-	95	91	3	1
9	Napraforgó Egyesített Óvoda Napsugár Tagóvodája	77	-	77	74	3	-
10	Napraforgó Egyesített Óvoda Pityang Tagóvodája	123	-	123	122	-	1
11	Napraforgó Egyesített Óvoda Százszorszép Tagóvodája	135	-	135	132	2	1
12	Napraforgó Egyesített Óvoda Szivárvány Tagóvodája	72	-	72	66	6	-
13	Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvodája	95	1	96	96	-	-
14	Napraforgó Egyesített Óvoda Tesz-Vesz Tagóvodája	73	1	74	69	3	2
15	Napraforgó Egyesített Óvoda Várunk Rád Tagóvodája	98	1	99	94	5	-
Összesen:		1325	7	1324 (1332-8 fő nem magyar állampolgár)	1277 (1324-39 fő 2 főként+8 fő 3 főként figyelembe vehető SNI gyermek)	39	8

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában az L2 (2) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 396 fő számított létszámot közölt.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben az L2 (2) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 379 fő számított létszámot ($1\,277 + 2 \cdot 39 + 3 \cdot 8$) állapít meg az Önkormányzat elszámolásában szereplő 1 396 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 14. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában a Vi2 Óvoda 4 hó, a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege jogcímen 354 óraszámot közölt.

A Nkt.5. melléklete alapján

*az Intézményvezető heti tanóráinak száma
(óvodapedagógus esetén óvodai foglalkozásainak száma)*

	A	B	C	D	E
1	Intézménytípus	legalább 450 fő gyermek-, tanulólétszám	200-449 fő közötti gyermek-, tanulólétszám	50-199 fő közötti gyermek-, tanulólétszám	50 fő alatti gyermek-, tanulólétszám
2	Óvoda	6	8	10	12
3	Általános iskola	2	4	6	8
4	Középfokú iskola	2	4	6	8
5	Kollégium	4	6	8	10
6	Kizárólag sajátos nevelési igényű gyermkeket nevelő óvoda	4	6	8	10
7	Kizárólag sajátos nevelési igényű tanulókat nevelő- oktató általános iskola	2	4	6	8
8	Kizárólag sajátos nevelési igényű tanulókat nevelő-oktató középfokú iskola	2	4	6	8
9	Kizárólag sajátos nevelési igényű gyermkeket tanulók nevelő- oktató kollégium	4	6	8	10
10	Alapfokú művészeti iskola	2	4	6	8

**Az intézményvezető-helyettes, tagintézmény-vezető, intézményegység-vezető,
tagintézményvezető-helyettes, intézményegységvezető-helyettes, gyakorlati oktatásvezető
heti tanóráinak száma
(óvodapedagógus esetén óvodai foglalkozásainak száma)**

	A	B	C	D	E
1	Intézménytípus	legalább 450 fő gyermek-, tanulólétszám	200-449 fő közötti gyermek-, tanulólétszám	50-199 fő közötti gyermek-, tanulólétszám	50 fő alatti gyermek-, tanulólétszám
2	Óvoda	20	22	24	26
3	Általános iskola	4	6	8	10
4	Középfokú iskola	4	6	8	10
5	Kollégium	8	10	12	14
6	Kizárólag sajátos nevelési igényű gyermeket nevelő óvoda	10	12	14	16
7	Kizárólag sajátos nevelési igényű tanulókat nevelő-oktató általános iskola	4	6	8	10
8	Kizárólag sajátos nevelési igényű tanulókat nevelő-oktató középfokú iskola	4	6	8	10
9	Kizárólag sajátos nevelési igényű gyermeket, tanulókat nevelő-oktató kollégium	8	10	12	14
10	Alapfokú művészeti iskola	4	6	8	10

Az Igazgatóság a fentiek alapján:

- az 1 fő intézményvezető esetében 6 órát,
 - a 3 fő intézményvezető-helyettes esetében 60 órát (3 * 20 óra), valamint
a 12 fő tagintézményvezető esetében 290 órát (11 * 24 óra + 1 * 26 óra)
- Összesen: 356 órát állapít meg.**

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a VI 2 Óvoda 4 hó, a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege jogcímen 356 óraszámot állapít meg, az Önkormányzat által elszámolt 354 órással szemben (1. számú melléklet 17. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában, a Vk 2 Óvoda 4 hó, vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet Kiegészítő szabályok 3. b) pontja szerint jogcímen 4,94 fő számított létszámot közölt.

Az Igazgatóság - a Vi2 Óvoda 4 hó, a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege jogcímen történt mutatószám változás következtében - jelen jegyzőkönyvben a Vk2 vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet Kiegészítő szabályok 3. b) pontja szerint jogcímen 4,88 fő számított létszámot állapít meg, az Önkormányzat által elszámolt 4,94 számított létszámmal szemben (1. számú melléklet 15. sor)

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában a II.1. (1) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok elismert létszáma jogcímen 118 számított létszámot közölt.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, - az L2 (2) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen történt mutatószám változás következtében - a II. 1 (1) 2 Óvoda 4 hó óvodapedagógusok elismert létszáma jogcímen 116,6 fő létszámot állapít meg, az Önkormányzat elszámolásában szereplő 118 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 18. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában a II. 1 (4) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg) jogcímen 118 fő létszámot közölt.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben a II. 1 (3) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg) jogcímen a 2. m. II.1. (1) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok elismert létszáma jogcímen megállapított 116,6 fő létszám alapján, 116,6 fő létszámot állapít meg, az Önkormányzat elszámolásában szereplő 118 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 19. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában a II.1. (2) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint jogcímen 88 fő létszámot közölt, ebből

- II. 1. a (2) 2 Óvodatitkár 4 fő,
- II.1. b (2) 2 Dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt 64 fő,
- II.1. c (2) 2 Pedagógiai asszisztens 20 fő.

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában, a II. 1. a (2) 2 Óvodatitkár jogcímen 4 fő létszámot, a 2017. évi májusi felmérés hiánypótlásához kapcsolódó pótlólagos adatszolgáltatásban 12,9 fő létszámot közölt.

12

Az Nkt. 2. melléklete alapján**A nevelő munkát segítő alkalmazottak finanszírozott létszáma az óvodában**

	A	B	C
1	Munkakör	Feltétel	Létszám
2	óvodatitkár	intézményenként, ahol a gyermekek létszáma eléri a 100 főt; továbbá 450 gyermekenként	1
3	dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt	csoportonként	1
4	pedagógiai asszisztens	3 óvodai csoportonként	1
5	szakorvos kizárólag sajátos nevelési igényű gyermekeket nevelő óvodában	250 gyermekenként	0,5
6	pszichopedagógus	-	fenntartó döntésétől függ
7	úszómester	tanusodával rendelkező óvodában	1

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a 2. m. II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 324 fő létszámot állapított meg, mely alapján a támogatásban elszámolható létszám a *Nkt. 2. sz. melléklete* szerint a II. 1. a (2) 2 Óvodatitkár jogcímen 3 fő.

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában, a II.1. b (2) 2 Dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt jogcímen 64 fő létszámot, a 2017. évi májusi felmérés hiánypótlásához kapcsolódó pótlólagos adatszolgáltatásban 67,9 fő létszámot közölt.

A 2016. október 1-jei köznevelési statisztika szerint a csoportok száma a Napraforgó Egyesített Óvodában összesen 64, a Nkt. 2. melléklete szerint a finanszírozott létszám csoportonként 1 fő dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt, így az Igazgatóság a II.1. b (2) 2 Dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt jogcímen az elszámolással megegyezően 64 fő létszámot állapít meg.

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában, a II.1. c (2) 2 Pedagógiai asszisztens jogcímen 20 fő létszámot, a 2017. évi májusi felmérés hiánypótlásához kapcsolódó pótlólagos adatszolgáltatásában 21,8 fő pedagógiai asszisztenst közölt.

A Köznev. tv. 2. melléklete szerint a finanszírozott létszám 3 óvodai csoportonként 1 fő. A Napraforgó Egyesített Óvodában a csoportok száma 64, így az Igazgatóság a II.1. c (2) 2 Pedagógiai asszisztens jogcímen 21 fő létszámot állapít meg.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a II.1. (2) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint jogcímen 88 fő (3 fő óvodatitkár + 64 fő dajka + 21 fő pedagógiai asszisztens) állapít meg, az Önkormányzat elszámolásában szereplő 88 fő létszámmal megegyezően (1. sz. melléklet 20. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában, a *II. Köznevelési feladatok összesen (kivéve II.4.)* jogcímen 826 751 468 Ft összeget, és felhasználást szerepeltetett.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a fent leírt megállapítások alapján a *II. Köznevelési feladatok összesen (kivéve II.4.)* jogcímen 824 212 068 Ft összeget és felhasználást állapít meg (1. sz. melléklet 40. sor).

A család-és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása

Az Önkormányzat az *1. m. IX. család-, gyermekjóléti közp. egyszeri tám. (1838/2015.(XI.24.) K.h.)* jogcímen 2 000 000 Ft összegű felhasználást szerepeltetett.

A Magyarország Kormánya a 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 19. § (2) bekezdése alapján, a 1838/2015. (XII.24.) Kormány határozata által létrehozta a család-és gyermekjóléti központok egyszeri támogatását.

A 2015. évi Kvtv. 1. melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet 22. *A család- és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása* jogcímen az Önkormányzat 2 000 000 Ft központi költségvetési támogatásban részesült. Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolása szerinti támogatásból 2016. december 31-éig 2 000 000 Ft összeget használt fel.

Az Igazgatóság a támogatás elszámolásának alátámasztásához BPM-ÁHI/3923-10/2017. iktatószámú, 2017. október 18-án kelt végzésében pótlólagos adatszolgáltatásra szólította fel az Önkormányzatot.

Az Önkormányzat a 03-47/2017. iktatószámú, 2017. október 26-án kelt, az Igazgatósághoz 2017. október 30-án érkezett leveléhez az alábbi dokumentumokat mellékelte:

- pénzügyileg rendezett számlák összesítését tartalmazó, polgármester és jegyző által hitelesített dokumentumot,
- 20 db számla hitelesített másolatát,
- a számlák ellenértékét kiegyenlítő bankszámlakivonatok hitelesített másolatait.

Az Igazgatóság megállapítja, hogy az Önkormányzat által megküldött számlák a Józsefvárosi Szolgáltató és Szociális Gyermekjóléti Központ névre szólnak.

A Belügyminisztérium BMÖGF/615-2/2015. iktatószámú Támogatói okiratában Budapest VIII. kerület Józsefváros Önkormányzata a kedvezményezett és nem a Józsefvárosi Szolgáltató és Szociális Gyermekjóléti Központ, így az intézmény részére kiállított számlák és az intézmény által történt felhasználás az elszámolásban nem vehetőek figyelembe.

Az Igazgatóság az *1. m. IX. család-, gyermekjóléti közp. egyszeri tám. (1838/2015.(XI.24.) K.h.)* jogcímen 0 Ft-os felhasználást állapít meg.

Az Önkormányzat ezen a jogcímen 2 000 000 Ft visszafizetésre kötelezett (1. számú melléklet 79. sor).

MF
2/14

Összefoglalva: Az Igazgatóság az Önkormányzat 2016. évi elszámolását érintően az Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálatot elvégezte, melynek során az abban foglalt adatokhoz képest eltérést állapított meg.

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

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2016. évi elszámolásának hatósági ellenőrzését az Áht. 59. §-ában kapott felhatalmazás alapján, az Áht. 59. § (1)-(3) bekezdéseiben, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 109. § (1)-(5) bekezdéseiben foglalt előírások szerint végezte el.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése alapján, a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.) 39. és 87-89. §-aiban foglaltak figyelembe vételével készült.

Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.

Jelen jegyzőkönyvben foglaltakra az Önkormányzat a jegyzőkönyv átvételét követő 30 napon belül észrevételt tehet, mely észrevételt jogcímenként részletezett indoklással, dokumentumokkal alátámasztva kell megküldenie az Igazgatóság részére.

Az Önkormányzatot terhelő teljes fizetési kötelezettség, illetve a kiutalandó támogatás összege a jelen jegyzőkönyvben foglaltak alapján nem állapítható meg, azt a helyszíni ellenőrzéssel vizsgált jogcímeken megállapított eltérések még befolyásolhatják, így a következők figyelembe vételét kéri az Igazgatóság az Önkormányzattól:

Az Igazgatóság az Önkormányzat határidőben érkezett észrevételében foglaltakat felülvizsgálja, majd azt követően módosított jegyzőkönyvet bocsát ki vagy a Ket. 94. § (1) bekezdés b) pontja szerint eljárást indít.

Módosított jegyzőkönyv kibocsátására abban az esetben kerül sor, ha az önkormányzati észrevételek felülvizsgálatát követően az Igazgatóság az álláspontját úgy módosítja, hogy ezáltal a jelen felülvizsgálattal érintett jogcímek esetében az Önkormányzat eredeti elszámolása kerül elfogadásra, és a helyszíni ellenőrzés is (legkésőbb a határidőben benyújtott önkormányzati észrevételek igazgatósági elbírálását követően) eltérés megállapítása nélkül zárul. Ebben az esetben a módosított jegyzőkönyv kibocsátására a helyszíni ellenőrzés lezárultát (az egyszerűsített jegyzőkönyv kibocsátását, vagy az önkormányzat által elfogadott jegyzőkönyv igazgatóságra történő visszaérkezését, vagy a határidőben benyújtott önkormányzati észrevételek igazgatósági elbírálásának befejezését) követően kerül sor.

Amennyiben az esetleges észrevételek igazgatósági felülvizsgálatát követően a hatósági ellenőrzés eltérés megállapításával zárul, az eljárás megindításáról¹ – a Ket. 29. § (3) bekezdése alapján – az Önkormányzatot végzés formájában értesíteni kell, kivéve, ha – a Ket. 29. § (4) bekezdése szerint – az Igazgatóság nyolc napon belül érdemben dönt.

¹ Amennyiben a felülvizsgálat során dokumentum alapú felülvizsgálatra és helyszíni ellenőrzésre is sor kerül, a fent leírt eljárási cselekményekre csak második jegyzőkönyv kibocsátását követően, az esetleges önkormányzati észrevételek beérkezését és igazgatóság felülvizsgálatát vagy az észrevételezésre rendelkezésre álló határidő eredménytelen elteltét követően kerül sor.

Handwritten signature

Handwritten signature and number 15

Az Igazgatóság az eljárás megindítását követő 21 napon belül határozatban rendelkezik az Önkormányzatot megillető és az általa visszafizetendő vagy pótlólagos támogatás összegéről, a fizetendő vagy visszatérítendő kamatokról, a rendezés módjáról.

Amennyiben az Önkormányzatnak a felülvizsgálat alapján fizetési kötelezettsége keletkezik, azt a határozat jogerőre emelkedését követő 15 napon belül kell teljesítenie. Az Önkormányzat ezen időpontot megelőzően is teljesíthet befizetést, melyet a kamatszámításnál figyelembe kell venni. Visszafizetési kötelezettség esetén a kamatfizetésre vonatkozóan a határozatban foglaltak szerint kell eljárni.

kmf

Igazgatóság részéről:

Szederné Kondori Éva

Szederné Kondori Éva
felülvizsgálati referens



Kisvári László
Kisvári László
irodavezető-helyettes

ch
2
16

Záradék:

A dokumentum alapú ellenőrzésről készült, 21 számozott oldalt tartalmazó BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben foglaltakat megismertem, melyre 30 napon belül van lehetőségem észrevételt tenni. Tudomásul veszem, hogy a jelen jegyzőkönyvben tett megállapítások az esetleges észrevételek figyelembe vételével beépülnek az Áht. 60. §-a szerinti határozatba.

Jelen jegyzőkönyvben tett megállapításokkal kapcsolatban észrevételt

nem kívánok tenni / kívánok tenni*

és azt 30 napon belül megküldöm az Igazgatóság Államháztartási Iroda (1389 Budapest, Postafiók 105.) részére.

**: A megfelelő aláhúzásával.*

Budapest....., 2017. év ...11... hó ...23... nap

Ph.

.....
polgármester

.....
jegyző

Melléklet: 1. sz. melléklet

Készült: 2 példányban

Kapják: ①.sz. pld.: Önkormányzat
2. sz. pld.: Irattár

Ph

Ph

17

1. sz. melléklet a BPM-ÁH/3923-12/2017.sz. jegyzőkönyvhöz

2016. évi központi költségvetési forrásból származó támogatások elszámolásának megállapításai

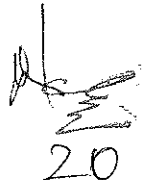
Sor- sz.	Jogcím (Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)			Az Igazgatóság megállapításait elfogadom. (Igen/Nem*)
	Kvtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12	13
1	2016	2.m.I.1.a - V.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után	0	43 746 140		0	43 746 140		0	0		
2	2016	2.m.I.1. - V.	I.1. - V. - Önkormányzatok működésének támogatása (beszámítás után)		43 746 140	43 746 140		43 746 140	43 746 140		0	0	
3	2016	2.m.I.1 (2)	Óvoda 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja	1 454	0		1 454	0		0	0		
4	2016	2.m.Vk 1	Óvoda 8 hó vezetői órakedv. adósságtörlesztés 2.m.Kieg.sz.4. ab) p.	5,44	0		5,44	0		0	0		
5	2016	2.m.V 1	Óvoda 8 hó Köznevel. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	18	0		18	0		0	0		
6	2016	2.m.VI 1	Óvoda 8 hó Köznevel. elismer. vezetőlétszám költ. nev. óraszám	402	0		402	0		0	0		
7	2016	2.m.II.1. (1) 1	Óvoda 8 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	123,2	353 830 400		123,2	353 830 400		0	0		
8	2016	2.m.II.1. (2) 1	Óvoda 8 hó nev. munkát közvetlenül segítőik száma Köznevel. 2.m. szerint	91	109 200 000		91	109 200 000		0	0		
9	2016	2.m.II.1.a (2) 1	8 hó óvodatitkárság (intézményenként, 100 főtől; továbbá 450 gyermek - 1 fő)	4	0		4	0		0			
10	2016	2.m.II.1.b (2) 1	8 hó déjka vagy helyette gondozónő és takarító együtt (csop. - 1 fő)	66	0		66			0			



Sor- sz	Jogcím (Ktvv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)			Az Igazgatóság megállapításait elfogadom. (Igen/Nem*)
	Ktvv. éve	mellet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12	13	
11	2016	2.m.11.c.(2) 1	8. hó pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	21	0		21	0		0			
12	2016	2.m.11.f.(3) 1	8. hó Pedag. szakképz. rendelkező segítői száma Köznevel. 2. m. szerint	1	2 872 000		1	2 872 000		0	0		
13	2016	2.m.11.f.c.(3) 1	8. hó pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	1	0		1			0			
14	2016	2.m.12.(2)	Óvoda 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja	1 396	0		1 379	0		-17	0		NEM
15	2016	2.m.VK 2	Óvoda 4 hó vezetői órakedv. adóó létszámbővítés 2.m.Kieg.sz.4. a) b) p.	4,94	0		4,88	0		-0,06	0		
16	2016	2.m.V 2	Óvoda 4 hó Köznevel. tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	16	0		16	0		0	0		
17	2016	2.m.VI 2	Óvoda 4 hó Köznevel. tv. elismer. vezetőlétszám köt. nev. óraszám össz.	354	0		356	0		2	0		
18	2016	2.m.II.1.(1) 2	Óvoda 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	118	189 448 000		116,6	167 437 600		-1,4	-2 010 400		NEM
19	2016	2.m.II.1.(4) 2	Óvoda 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	118	4 130 000		116,6	4 081 000		-1,4	-49 000		NEM
20	2016	2.m.II.1.(2) 2	Óvoda 4 hó nev.munkát közvetlenül segítői száma Köznevel. tv. 2. m. szerint	88	52 800 000		88	52 800 000		0	0		NEM
21	2016	2.m.II.1.a(2) 2	4 hó óvodatitkár (intézményenként, 100 főtől; továbbá 450 gyermek - 1 fő)	4	0		3			-1			NEM
22	2016	2.m.II.1.b(2) 2	4 hó dajka vagy helyette gondozó és takarító együtt (csoport - 1 fő)	64	0		64			0			
23	2016	2.m.II.1.c(2) 2	4. hó pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	20	0		21			1			



Sor- sz.	Jogcím (K.vtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Különbség (+/-)			Az Igazgatóság megállapításait elfogadom. (Igen/Nem*)
	K.vtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	mutató	összeg	Felhasználás	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
24	2016	2.m.ll.1.c.(3)2	4.hó pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	1	0		1			0					
25	2016	2.m.ll.1.(3)2	Pedag. szakképz. rendelkező segítői száma Köznevel. 2. m. szerint	1	1 436 000		1	1 436 000		0	0	0	0	0	
26	2016	2.m.ll.1.(5)2	Pedag. szakképz. rendelkező segítői pótlólagos támogatása	1	35 000		1	35 000		0	0	0	0	0	
27	2016	2.m.ll.2.(9)1	Óvodaműk. tám. 8 hó >= napi 8 óra, nem sni-s gyermekek száma	1 374	0		1 374			0					
28	2016	2.m.ll.2.(11)1	Óvodaműk. tám. 8 hó >= napi 8 óra, (47§) SNI-s 2 fő gyerm száma	34	0		34			0					
29	2016	2.m.ll.2.(12)1	Óvodaműk. tám. 8 hó >= napi 8 óra, (47§) SNI-s 3 fő gyerm száma	4	0		4			0					
30	2016	2.m.ll.2.(8)1	Óvodaműk. tám. 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát elérő, meghaladja	1 412	75 306 667		1 412	75 306 667		0	0	0	0		
31	2016	2.m.ll.2.(9)2	Óvodaműk. tám. 4 hó >= napi 8 óra, nem sni-s gyermekek száma	1 295	0		1 277			-18					NEM
32	2016	2.m.ll.2.(11)2	Óvodaműk. tám. 4 hó >= napi 8 óra, (47§) SNI-s 2 fő gyerm száma	40	0		39			-1					NEM
33	2016	2.m.ll.2.(12)2	Óvodaműk. tám. 4 hó >= napi 8 óra, (47§) SNI-s 3 fő gyerm száma	7	0		8			1					NEM
34	2016	2.m.ll.2.(8)2	Óvodaműk. tám. 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát elérő, meghaladja	1 342	35 786 667		1 324	35 306 667		-18	-480 000				NEM
35	2016	2.m.ll.5.a(1)	Ped. ll.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2014	26,1	10 022 400		26,1	10 022 400		0	0	0	0		
36	2016	2.m.ll.5.a(2)	Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2014	4	5 611 640		4	5 611 640		0	0	0	0		



Sor- sz.	Jogcím (Krtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)			Az Igazgatóság megállapításait elfogadom. (Igen/Nem*)
	Krtv. éve	melletti	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12	13	
37	2016	2.m.II.5.a (3)	Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (mesterfok) 2014	1	421 090		1	421 090		0	0		
38	2016	2.m.II.5.a (4)	Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (mesterfok) 2014	1,1	1 698 004		1,1	1 698 004		0	0		
39	2016	2.m.II.5.b (1)	Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2015	11,8	4 153 600		11,8	4 153 600		0	0		
40	2016	2.m.II.1, 2, 3, 5	II. Köznevelési feladatok összesen(kivéve II.4.)		824 212 068	824 751 468		824 212 068	824 212 068		-2 539 400	-2 539 400	NEM
41	2016	2.m.III.3.a	Család- és gyermekjóléti szolgálat	0	27 450 000		0	27 450 000		0	0		
42	2016	2.m.III.3.b	Család- és gyermekjóléti központ	0	27 450 000		0	27 450 000		0	0		
43	2016	2.m.III.3.d (1)	házi segítségnyújtás	61	8 845 000		61	8 845 000		0	0		
44	2016	2.m.III.3.f (1)	Időskorúak nappali intézményi ellátása	246	26 814 000		246	26 814 000		0	0		
45	2016	2.m.III.3.g (1)	fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	19	9 500 000		19	9 500 000		0	0		
46	2016	2.m.III.3.h (5)	szervezők nappali intézményi ellátása	48	14 880 000		48	14 880 000		0	0		
47	2016	2.m.III.3.ja (1)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermekek	351	173 429 100		351	173 429 100		0	0		
48	2016	2.m.III.3.ja (2)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, hátrányos helyzetű gyermekek	25	12 970 125		25	12 970 125		0	0		
49	2016	2.m.III.3.ja (3)	Bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, hátrányos helyzetű gy.	5	2 717 550		5	2 717 550		0	0		
50	2016	2.m.III.3.ja (4)	bölcsődei ellátás - fogyatékos gyermekek	4	2 964 600		4	2 964 600		0	0		
51	2016	2.m.III.7	Kiegészítő tám. a bölcsődében fogl., felsőfokú végz. nevelők béréhez	27,9	42 094 404		27,9	42 094 404		0	0		

21

Sor- sz.	Jogcím (Ktv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Különbség (+/-)			Az Igazgatóság megállapításait elfogadom. (Igen/Nem*)
	K.vv. éve	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	összeg	mutató	Felhasználás	
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12	13		16
52	2016	2.m.III.3.	III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.		389 416 859	389 416 859		389 638 299	389 638 299		221 440	221 440			IGEN
53	2016	2.m.I. (3)	Időskoriak gondozására nem demens személyek	19	0		19	0		0	0	0	0		
54	2016	2.m.I. (7)	gyermek álméleti otthona	10	0		10	0		0	0	0	0		
55	2016	2.m.III.4. a	Számított intézményvezetői és segítői munkatárs létsz. kapcs. bértám.	8	20 848 320		8	20 848 320		0	0	0	0		
56	2016	2.m.III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	0	25 319 000		0	25 319 000		0	0	0	0		
57	2016	2.m.III.4.	III.4. Egyes szociális, szakosított ellát., gyermek. átm.gond.kapcs.fela.tám.		46 167 320	46 167 320		46 167 320	46 167 320		0	0	0	0	
58	2016	2.m.III.5.a)	Gyermek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók bértámogatása	57,09	93 170 880		57,09	93 170 880		0	0	0	0		
59	2016	2.m.III.5.b	Gyermekékeztetés üzemeltetési támogatása	0	214 299 881		0	214 299 881		0	0	0	0		
60	2016	2.m.III.5.a) info1	bölcsőde	342	0		342			0					
61	2016	2.m.III.5.a) info3	óvoda	1 203	0		1 203			0					
62	2016	2.m.III.5.a) info4	általános iskola	1 493	0		1 493			0					
63	2016	2.m.III.5.a) info6	szakközépiskola	17	0		17			0					
64	2016	2.m.III.5.a) info9	Ékeztetettek száma összesen	3 055	0		3 055	0		0	0	0	0		
65	2016	2.m.III.5.a) info10	Ékeztetettek száma kollégisták nélkül	3 055	0		3 055	0		0	0	0	0		
66	2016	2.m.III.5.a) info12	Feladatellátási helyek száma	30	0		30	0		0	0	0	0		
67	2016	2.m.III.5.a) info13	Feladatellátási helyek számától függő tényező (F)	1,3	0		1,3	0		0	0	0	0		
68	2016	2.m.III.5.	III.5. a) és b) Intézményi gyermekékeztetés támogatása		307 470 761	307 470 761		307 470 761	307 470 761		0	0	0	0	
69	2016	2.m.III.5.c	III.5. c) Rászoruló gyermekek szűnő ékeztetése	8 013	2 740 446	2 740 446	8 013	2 740 446	2 740 446	0	0	0	0	0	

Inf 21
22

Sor- sz.	Jogcím (Ktvv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)			Az Igazgatóság megállapításait elfogadom. (Igen/Nem*)
	Ktvv. éve	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5	12	13	
70	2016	3.m.I.2.	Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó főbb feladatok támogatása		3 276 000			3 276 000		0	0	0	
71	2016	2.m.IV.1.g	Fővárosi kerületi önkormányzatok köznevelődési feladatainak támogatása		29 079 600			29 079 600		0	0	0	
72	2016	2.m.IV.2.ab	Kiem. min. színházművészeti szerv. művészeti, iktatim.-gazd. munk. tám.		45 000 000			45 000 000		0	0	0	
73	2016	2.m.I.6.	A 2015. évről áthúzódo berkepenzáció támogatása		4 123 182			4 123 182		0	0	0	
74	2016	2.m.II.4.	A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás		4 978 000			4 978 000		0	0	0	
75	2016	2.m.III.1.	Pénzügyi szociális ellátások kiegészítése		5 252 457			5 252 457		0	0	0	
76	2016	2.m.III.6.	Szociális ágazati pótlék		48 353 032			48 353 032		0	0	0	
77	2016	1.m.IX.	4. Szociális kiegészítő pótlék támogatása		79 201 759			79 201 759		0	0	0	
78	2016	1.m.IX.	5. Köllségv. szerveknél foglalk. 2016. évi komp. (1047/2016. (III.15.) Kbt)		39 174 801			39 174 801		0	0	0	
79	2015	1.m.IX.	Család - és gyermekjóléti közp. egyszeri tám. (1838/2015. (XI.24.) K.h.)		2 000 000			0		-2 000 000	-2 000 000	IGEN	

2017

* Amennyiben az Önkormányzat a 7., 8., 9. oszlopban szereplő adatok valamelyikével nem ért egyet, a 13. oszlop megfelelő sorában NEM választ kell szerepeltetni.

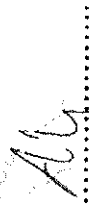
Az Önkormányzat nyilatkozata: (a nem kívánt részt áthúzással érvényteleníteni kell)

Az Önkormányzat valamennyi jogcímről vonatkozóan elfogadja az Igazgatóság által megállapított mutatókat és támogatás-összegeket.

Az Önkormányzat nem fogadja el/részben fogadja el az Igazgatóság által megállapított mutatókat, ill. elszámolható támogatás-összegeket.

A fenti táblázatban jogcímenként részletezetten kimutatott, általa elismert adatok indokoltságát részletesen, dokumentumokkal alátámasztva indokolja. Az indoklását ezen adatlappal együtt az Igazgatóságnak a jegyzőkönyvben megjelölt határidőig megküldi.

Dátum: 2017.11.23.

.....


polgármester

.....

 2017.11.23.

.....

 jegyző

2017.11.23.



BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

DR. KOCSIS MÁTÉ
POLGÁRMESTER

Magyar Államkincstár
Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság
Kasza Ildikó
Igazgató-helyettes Asszony
részére

Iktatószám: 03-47/2017.
Ügyintéző: Bózsóné Kovács Éva
Telefon: 06-1-459-2518
e-mail: bozsonek@jozsefvaros.hu

Budapest
Váci út 135-139.
1138

Tárgy: Észrevétel a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvhöz

Tisztelt Igazgató-helyettes Asszony!

Az Önkormányzat által 2016. évben igénybevett, a központi költségvetésből származó hozzájárulások, támogatások elszámolása megalapozottságának ellenőrzéséről szóló BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvhöz az alábbi észrevételt tesszük:

Óvoda 4 hó jogcímek tekintetében:

Az Önkormányzat a 2016. október 1-jei köznevelési statisztikában

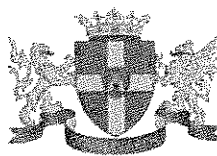
- a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1342 fő,
- a II.2. (9) 2 nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma jogcímen 1295 fő,
- a II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 40 fő,
- a II.2. (12) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 7 fő létszámot közölt.

A Napraforgó Egyesített Óvoda 2016. októberi statisztikai létszáma 1342 fő, ebből 1 fő gyermek 3 évesnél fiatalabb, 18 fő gyermek 7 éves. A nem magyar állampolgár gyermekek száma 89 fő, melyről az Önkormányzat az adatszolgáltatásban is nyilatkozott és a tartózkodást is igazolta. (dokumentumok ismételtén csatolva)

II. 2. (8) 2 Óvodaműködtetés támogatása 4 hó, a gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen az Önkormányzat 1 349 fő (1 342 fő + 7 fő új belépő) létszámot fogad el az Igazgatóság által a jegyzőkönyvben megállapított 1 324 létszámmal szemben (1 számú melléklet 34. sor)



25



BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

DR. KOCSIS MÁTÉ
POLGÁRMESTER

Sorszám	Intézmény neve	2016. október 1-jel állapot szerint óvodás gyermekek létszáma (fő) (köznevelési statisztikában szereplő létszám)	2016. okt. 2. - 2016. dec. 31. között az új belépők száma	Az Önkormányzat által megállapított létszám mindösszesen	2 főként figyelembe vehető, sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma (fő)	3 főként figyelembe vehető, sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma (fő)
		gyermekek száma, akiknek a nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Napraforgó Egyesített Óvoda Csodasziget Tagóvoda	44	1	45	1	0
2.	Napraforgó Egyesített Óvoda Gyerek-Virág Tagóvoda	79	0	79	2	0
3.	Napraforgó Egyesített Óvoda Hétszínvirág Tagóvoda	73	2	75	1	0
4.	Napraforgó Egyesített Óvoda Katica Tagóvoda	129	1	130	7	0
5.	Napraforgó Egyesített Óvoda Kincskereső Tagóvoda	90	0	90	0	3
6.	Napraforgó Egyesített Óvoda Koszorú Tagóvoda	33	0	33	1	0
7.	Napraforgó Egyesített Óvoda Mecsapalota Tagóvoda	109	0	109	5	0
8.	Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó Tagóvoda	95	0	95	4	0
9.	Napraforgó Egyesített Óvoda Napsugár Tagóvoda	77	0	77	3	0
10.	Napraforgó Egyesített Óvoda Pitypang Tagóvoda	123	0	123	0	1
11.	Napraforgó Egyesített Óvoda Százszorszép Tagóvoda	135	0	135	2	1
12.	Napraforgó Egyesített Óvoda Szívárvány Tagóvoda	72	0	72	6	0
13.	Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvoda	112	1	113	0	0
14.	Napraforgó Egyesített Óvoda Tesz-Vesz Tagóvoda	73	1	74	3	2
15.	Napraforgó Egyesített Óvoda Várunk Rád Tagóvoda	98	1	99	5	0
Összesen		1342	7	1349	40	7

1082 Budapest, Baross u. 63-67. • Telefon: 06 1 459 2100 • E-mail: polgarmester@jozsefvaros.hu • www.jozsefvaros.hu

2

JÓZSEFVÁROS
ÚJJAEPÜL^{VIII}

IDŐSBARÁT
ÖNKORMÁNYZAT



26



BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

DR. KOCSIS MÁTÉ
POLGÁRMESTER

A Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvoda 2016. október 1-jei statisztikai létszáma 112 fő, az Igazgatóság által megállapított 95 fővel szemben (dokumentum csatolva)

A II.2. (11) 2 két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcím tekintetében az Önkormányzat észrevétele:

Az Önkormányzat a Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó székhely-óvodája tekintetében 4 fő 2 főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott, amelyről a szakvéleményeket megküldte. Bacsa Titusz Botond (szül: 2010.12.15.) 2016/2017. nevelési évre érvényes szakértői véleménye (2015.09.14.) szerint a gyermek egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, sajátos nevelési igényű gyermek, a csoportlétszám számításánál 2 főnek számít. A 2017. 04. 04-én kelt szakértői vélemény – mely a beiskolázás céljából készült – a felülvizsgált időszakra nem releváns. (szakértői vélemény csatolva)

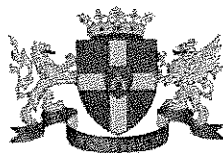
Az Önkormányzat a II.2. (11) 2 két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 40 fő létszámot állapít meg az Igazgatóság által a jegyzőkönyvben megállapított 39 fővel szemben. (1. sz. melléklet 32. sor)

Az Önkormányzat a II.2. (12) 2 három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 7 fő létszámot állapít meg az Igazgatóság által a jegyzőkönyvben megállapított 8 fővel szemben. (1. sz. melléklet 33. sor)

Az Önkormányzat a II.2. (9) 2 Óvodaműködtetés támogatása 4 hó a gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja, nem SNI-s gyermekek száma jogcímen 1295 fő (1342 fő – 40 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek – 7 fő három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek) létszámot fogad el az Igazgatóság által megállapított 1277 fő létszámmal szemben. (1. sz. melléklet 31. sor)

Az Önkormányzat az L2 (2) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1403 fő számított létszámot (1295+7fő új belépő+2*40+3*7) fogad el, az Igazgatóság által megállapított 1379 fő számított létszámmal szemben.

Az Önkormányzat az L2 (2) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen történt változás miatt a II.1. (1) 2 Óvoda 4 hó óvodapedagógusok elismert létszáma jogcímen 118,5 fő létszámot fogad el, az Igazgatóság által megállapított 116,6 fő elismert létszámmal szemben. (1. sz. melléklet 18. sor)



BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

DR. KOCSIS MÁTÉ
POLGÁRMESTER

Az Önkormányzat a II.1. (3) 2 Óvoda 4 hó óvodapedagógusok elismert létszáma jogcímen (pótlólagos összeg) 118,5 fő létszámot fogad el, az Igazgatóság által megállapított 116,6 fő elismert létszámmal szemben. (1. sz. melléklet 19. sor)

Az Önkormányzat a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1349 fő létszámot fogad el, mely alapján a támogatásban elszámolható létszám az Nkt. 2. sz. melléklete szerint a II. 1. a (2) 2 Óvodatitkár jogcímen 4 fő, az Igazgatóság által számított 3 fővel szemben.

Az Önkormányzat a II.1.(2) 2 Óvoda 4hó, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint jogcímen 89 fő (4 fő óvodatitkár+64 fő dajka+21 fő pedagógiai asszisztens) létszámot fogad el, az Igazgatóság által számított 88 fő létszámmal szemben. (1. sz. melléklet 20. sor)

Az Önkormányzat a fent leírt megállapítások alapján a II. Köznevelési feladatok (kivéve II.4.) jogcímen összesen 828.273.634 Ft összeget és felhasználást fogad el, a 2016. évi elszámolásban szerepeltetett 826.751.468 Ft összeggel és felhasználással szemben (1. sz. melléklet 40. sor)

Fent leírtak alapján az Önkormányzatnak **Köznevelési feladatok jogcímen 1.522.166 Ft pótligénye** van, az Igazgatóság által megállapított 2.539.400 Ft visszafizetési kötelezettséggel szemben.

Az Önkormányzat az 1. sz. melléklet IX. a család-és gyermekjóléti központ egyszeri támogatása jogcímen elfogadja az Igazgatóság megállapítását. Az Önkormányzatnak ezen a jogcímen **2.000.000 Ft visszafizetési kötelezettsége van.**

Az Önkormányzat a III.3. Egyes szociális-és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen elfogadja az Igazgatóság megállapítását, mely alapján az önkormányzatnak szociális étkeztetés jogcímen **221.440 Ft pótligénye** keletkezett.

Budapest, 2017. november 23.

Tisztelettel:


Dr. Kocsis Máté
polgármester

1082 Budapest, Baross u. 63–67. • Telefon: 06 1 459 2100 • E-mail: polgarmester@jozsefvaros.hu • www.jozsefvaros.hu


JÓZSEFVÁROS
ÚJJAÉPÜL

IDŐSBARÁT
ÖNKORMÁNYZAT

VIII. kerület Önkormányzat

2016. évi központi költségvetési forrásból származó hozzájárulások és támogatások elszámolásának megállapításai

1. sz.melléklet (a 3923/12/2017 számú levélhez)

Sor- szám	Jogcím megnevezése (Ktvv. szerinti hivatkozá)	Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Magyar Államkincstár által megállapított Különbég +/-				Önkormányzat által elfogadott				Önkormányzat által elfogadott Különbég +/-			
		mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg
2	2	4	5	6	7	8	9	10-7.4	11-8.5	12	13	14	15	16	17	18-15.4	19-16.5				
2	I.1.a)-V		43 746 140	43 746 140		43 746 140	43 746 140														
3	L1 (2)																				
	Vk.1	1 454	0		1 454	0															
4		5,44	0		5,44	0															
5	V1																				
6	Vi1	18	0		18	0															
7	II.1.1. (1) 1	402	0		402	0															
8	II.1.1. (2) 1	123,2	353 830 400		123,2	353 830 400															
9	II.1.a (2).1	91	109 200 000		91	109 200 000															
10	II.1.b (2).1	4	0		4	0															
11	II.1.c (2).1	66	0		66	0															
12	II.1.1. (3) 1	21	0		21	0															
14	1.2 (2)	1	2 872 000		1	2 872 000															
15	Vk.2	1396	0		1 379	0		-17	0		1 403	0					7				
16	V2	4,94	0		4,88	0		-0,06	0		4,88	0					0				
17	Vi.2	16	0		16	0															
18	II.1.1. (1) 2	354	0		356	0		2	0								2				
19	II.1.1. (4) 2	118	169 448 000		116,6	167 437 600		-1,4	-2 010 400		118,5	170 166 000				0,5	718 000				
20	II.1.1. (2) 2	118	4 130 000		116,6	4 081 000		-1	-49 000		118,5	4 147 500				0,5	17 500				
		88	52 800 000		88	52 800 000		0	0		89	53 400 000				1	600 000				

29

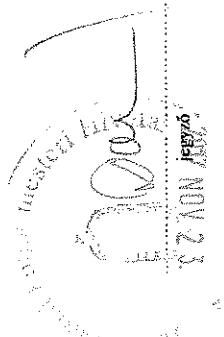
Sor- szám	Jogcím megnevezése (Ktv. szerinti hivatkozá)		Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Magyar Államkincstár által megállapított Különbőség +/-				Önkormányzat által elfogadott				Önkormányzat által elfogadott Különbőség +/-	
	mellet	megnevezés	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás
21	II.1.a (2) 2	4 hó óvodatitkár (intézményenként, 100 fő): továbbá 450 gyermek-1 fő	4	0		7	8	9	10=-7-4	11=-8-5		15	16	17	18=15-4	19=16-5				
22	II.1.b (2) 2	4 hó díjka vagy helyette gondozónő és takarító egyrőt (csop. - 1 fő)	64	0		64			0			64	0	0	0	0	0	0	0	0
23	II.1.c (2) 2	4 hó pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	20	0		21			1			21	0	0	1	0	0	1	0	0
24	II.1.d (3) 2	4 hó pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	1	0		1			0			1	0	0	0	0	0	0	0	0
25	II.1. (3) 2	4 hó Pedag. szakképz. rendelkező segítői száma Köznev. IV. 2. m. szerint	1	1 436 000		1	1 436 000		0	0		1	1 436 000	0	0	0	0	0	0	0
26	II.1. (5) 2	Pedag. szakképz. rendelkező segítői pótlólagos támogatása	1	35 000		1	35 000		0	0		1	35 000	0	0	0	0	0	0	0
27	II.2. (9) 1	Óvodaműk. tám. 8 hó > napi 8 óra, nem sn-s gyermekek száma	1 374	0		1 374	0		0			1 374	0	0	0	0	0	0	0	0
28	II.2. (11)	Óvodaműk. tám. 8 hó > napi 8 óra, (478) SNL-s 2 fő gyermek száma	34	0		34	0		0			34	0	0	0	0	0	0	0	0
29	II.2. (12) 1	Óvodaműk. tám. 8 hó > napi 8 óra, (478) SNL-s 3 fő gyermek száma	4	0		4	0		0			4	0	0	0	0	0	0	0	0
30	II.2. (8) 1	Óvodaműk. tám. 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát elérő, meghaladja	1 412	75 306 667		1 412	75 306 667		0	0		1 412	75 306 667		0	0	0	0	0	0
31	II.2. (9) 2	Óvodaműk. tám. 4 hó > napi 8 óra, nem sn-s gyermekek száma	1 295	0		1 277			-18			1 295	0	0	0	0	0	0	0	0
32	II.2. (11) 2	Óvodaműk. tám. 4 hó > napi 8 óra, (478) SNL-s 2 fő gyermek száma	40	0		39			-1			40	0	0	0	0	0	0	0	0
33	II.2. (12) 2	Óvodaműk. tám. 4 hó > napi 8 óra, (478) SNL-s 3 fő gyermek száma	7	0		8			1			7	0	0	0	0	0	0	0	0
34	II.2. (8) 2	Óvodaműk. tám. 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát elérő, meghaladja	1 342	35 786 667		1 324	35 306 667		-18	-480 000		1 349	35 973 333	0	7	186 666				
35	II.5.a (1)	Óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2014	26,1	10 022 400		26,1	10 022 400		0	0		26,1	10 022 400	0	0	0	0	0	0	0
36	II.5.a (2)	Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2014	4	5 611 640		4	5 611 640		0	0		4	5 611 640	0	0	0	0	0	0	0

[Handwritten signature]

Sor- szám	Jogcím megnevezése (Ktvv. szerinti hivatkozó)		Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Magyar Államkincstár által megállapított Különbőség +/-			Önkormányzat által elfogadott			Önkormányzat által elfogadott Különbözet +/-		
	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	felhasználás	mutató	összeg	
	2		4	5	6	7	8	9	10=7-4	11=8-5		15	16	17	18=15-4	19=16-5	
71	2.mell.IV.1.g	Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása		29 079 600			29 079 600			0			29 079 600		0	0	
72	2.mell.IV.2.ab	Kiem. min. színházművészeti szerv. művészeti, létesítm.-gazd. műk. tám.		45 000 000			45 000 000			0			45 000 000		0	0	
73	2.mell.I.6	A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		4 123 182			4 123 182			0			4 123 182		0	0	
74	2.mell.II.4	A közművelődési intézmények működéséhez kapcsolódó támogatás		4 978 000			4 978 000			0			4 978 000		0	0	
75	2.m.III.1	Pénzübeli szociális ellátások kiegészítése		5 252 457			5 252 457			0			5 252 457		0	0	
76	2.m.III.6	Szociális ágazati póttelek		48 353 032			48 353 032			0			48 353 032		0	0	
77	1.mell.IX.	4. Szociális kiegészítő póttelek támogatása		79 201 759			79 201 759			0			79 201 759		0	0	
78	1.mell.IX.	5. Köllségi szervéknél foglalk. 2016. évi komp. (1047/2016. (II.15.) Kth		39 174 801			39 174 801			0			39 174 801		0	0	
79	1.mell.IX.	Család- és gyermekjóléti közp. egyszeti tám. (1838/2015.(XI.24.)K.h.)		2 000 000			0			-2 000 000			0		0	-2 000 000	
Összesen visszafizetendő támogatás:										-4 317 960						-256 394	

Készítette: Bózsóné Kovács Éva

polgármester



32

Tárgy: Az önkormányzatok 2016. évi éves beszámolójának hatósági ellenőrzése alapján önkormányzatot terhelő fizetési kötelezettség, illetve önkormányzatot megillető támogatás megállapítása

A Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefváros Önkormányzata (1082 Budapest, Baross utca 63-67.) (a továbbiakban: Önkormányzat) által a 2016. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának szabályszerűségét felülvizsgálta, melynek keretében a 2016. évi elszámolás egyes jogcímait a helyszínen ellenőrizte.

A felülvizsgálat megállapításai alapján az Igazgatóság meghozza az alábbi

H A T Á R O Z A T O T

Az Önkormányzat terhére és javára (a pénzügyileg külön rendezendő jogcímekre tekintettel) a felülvizsgálat eredményeként:

**összesen 2 000 000 Ft, azaz kettőmillió forint,
a központi költségvetésből jogtalanul igénybe vett támogatás miatti visszafizetési
kötelezettséget, illetve**

**összesen 1 143 606 Ft, azaz egymillió-száznegyvenháromezer-hatszázhat forint,
a központi költségvetésből származó pótlólagos támogatásra való jogosultságot állapítok
meg az alábbi jogcímeken feltárt eltérések alapján:**

2016. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan:

Az Igazgatóság megállapításai (benti felülvizsgálat és helyszíni ellenőrzés alapján):

Költségvetési törvény1 szerinti hivatkozás	Jogcím megnevezése	Elszámolt támogatás (Ft)	Elszámolt Felhasználás (Ft)	Igazgatóság által megállapított támogatás (Ft)	Igazgatóság által megállapított felhasználás (Ft)	Eltérés támogatás (Ft)	Eltérés Felhasználás (Ft)
2.m.III.3.c (1)	szociális étkeztetés	40 302 080		40 523 520		221 440	
2.m.I.1.a - V.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után	43 746 140		43 746 140		0	
2.m.I.1. - V.	I.1. - V. - Önkormányzatok működésének támogatása (beszámítás után)	43 746 140	43 746 140	43 746 140	43 746 140	0	0

Költségvetési törvényi szerinti hivatkozás	Jogcím megnevezése	Elszámolt támogatás (Ft)	Elszámolt Felhasználás (Ft)	Igazgatóság által megállapított támogatás (Ft)	Igazgatóság által megállapított felhasználás (Ft)	Eltérés támogatás (Ft)	Eltérés Felhasználás (Ft)
2.m.II.1. (1) 1	Óvoda 8 hó Óvodapedagógusok elismerlt létszáma	353 830 400		353 830 400		0	
2.m.II.1. (2) 1	Óvoda 8 hó nev.munkát közvetlenül segítők száma Köznev.tv.2.m. szerint	109 200 000		109 200 000		0	
2.m.II.1. (3) 1	8 hó Pedag.szakképz.rendelkező segítők száma Köznev.tv. 2. m. szerint	2 872 000		2 872 000		0	
2.m.II.1. (1) 2	Óvoda 4 hó Óvodapedagógusok elismerlt létszáma	169 448 000		170 166 000		718 000	
2.m.II.1. (4) 2	Óvoda 4 hó Óvodapedagógusok elismerlt létszáma (pótlólagos összeg)	4 130 000		4 147 500		17 500	
2.m.II.1. (2) 2	Óvoda 4 hó nev.munkát közvetlenül segítők száma Köznev.tv.2.m. szerint	52 800 000		52 800 000		0	
2.m.II.1. (3) 2	4 hó Pedag.szakképz.rendelkező segítők száma Köznev.tv. 2. m. szerint	1 436 000		1 436 000		0	
2.m.II.1. (5) 2	Pedag.szakképz.rendelkező segítők pótlólagos támogatása	35 000		35 000		0	
2.m.II.2. (8) 1	Óvodaműk. tám. 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát elérő, meghaladja	75 306 667		75 306 667		0	
2.m.II.2. (8) 2	Óvodaműk. tám. 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát elérő, meghaladja	35 786 667		35 973 333		186 666	
2.m.II.5.a (1)	Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2014	10 022 400		10 022 400		0	
2.m.II.5.a (2)	Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2014	5 611 640		5 611 640		0	
2.m.II.5.a (3)	Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (mesterfok) 2014	421 090		421 090		0	
2.m.II.5.a (4)	Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (mesterfok) 2014	1 698 004		1 698 004		0	
2.m.II.5.b (1)	Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2015	4 153 600		4 153 600		0	
2.m.II.1, 2, 3, 5	II. Köznevelési feladatok összesen(kivéve II.4)	826 751 468	826 751 468	827 673 634	827 673 634	922 166	922 166
2.m.III.3.a	Család- és gyermekjóléti szolgálat	27 450 000		27 450 000		0	
2.m.III.3.b	Család- és gyermekjóléti központ	27 450 000		27 450 000		0	
2.m.III.3.d (1)	házi segítségnyújtás	8 845 000		8 845 000		0	
2.m.III.3.f (1)	időskorúak nappali intézményi ellátása	26 814 000		26 814 000		0	
2.m.III.3.g (1)	fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	9 500 000		9 500 000		0	
2.m.III.3.h (5)	szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	14 880 000		14 880 000		0	
2.m.III.3.ja (1)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermek	173 429 100		173 429 100		0	
2.m.III.3.ja (2)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, hátrányos helyzetű gyermek	12 970 125		12 970 125		0	
2.m.III.3.ja (3)	Bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, halmozottan hátrányos helyzetű gy.	2 717 550		2 717 550		0	

Költségvetési törvényi szerinti hivatkozás	Jogcím megnevezése	Elszámolt támogatás (Ft)	Elszámolt Felhasználás (Ft)	Igazgatóság által megállapított támogatás (Ft)	Igazgatóság által megállapított felhasználás (Ft)	Eltérés támogatás (Ft)	Eltérés Felhasználás (Ft)
2.m.III.3.ja (4)	bölcsődei ellátás - fogyatékos gyermek	2 964 600		2 964 600		0	
2.m. III.7	Kiegészítő tám. a bölcsődében fogl., felsőfokú végz. nevelők béréhez	42 094 404		42 094 404		0	
2.m.III.3.	III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.	389 416 859	389 416 859	389 638 299	389 638 299	221 440	221 440
2.m.III.4. a	Számított intézményvezetői és segítői munkatárs létsz.kapcs. bértám.	20 848 320		20 848 320		0	
2.m.III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	25 319 000		25 319 000		0	
2.m.III.4.	III.4. Egyes szoc.szakosított ellát., gyerm. átm.gond.kapcs.fela.tám.	46 167 320	46 167 320	46 167 320	46 167 320	0	0
2.m.III.5.a)	Gyermekek étk. - Finanszírozás szemp. elismeri dolgozók bértámogatása	93 170 880		93 170 880		0	
2.m.III.5.b	Gyermekek étkeztetés üzemeltetési támogatása	214 299 881		214 299 881		0	
2.m.III.5.	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	307 470 761	307 470 761	307 470 761	307 470 761	0	0
2.m.III.5.c	III.5. c) Rászoruló gyermekek szünelői étkeztetése	2 740 446	2 740 446	2 740 446	2 740 446	0	0
2.m.II.4.	A köznevelési intézmények működéséhez kapcsolódó támogatás	4 978 000		4 978 000		0	0
	Általános működési és ágazati feladatok, feladatmutatóhoz kötött támogatások összesen						1 143 606
3.m.I.2.	Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása	3 276 000		3 276 000		0	0
2.m.IV.1.g	Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása	29 079 600		29 079 600		0	0
2.m.IV.2.ab	Kiem.mln. színházművészeti szerv. művészeti, létesítm.-gazd. műk. tám.	45 000 000		45 000 000		0	0
2.m.I.6.	A 2015. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	4 123 182		4 123 182		0	0
2.m.III.1.	Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése	5 252 457		5 252 457		0	0
2.m.III.6.	Szociális ágazati pótlék	48 353 032		48 353 032		0	0
1.m.IX.	4. Szociális kiegészítő pótlék támogatása	79 201 759		79 201 759		0	0
1.m.IX.	5. Költségv.szerveknél foglalk. 2016. évi komp. (1047/2016. (II.15.)Kh)	39 174 801		39 174 801		0	0
1.m.IX.	Család - és gyermekjóléti közp. egyszeri tám.(1838/2015.(XI.24.)K.h.)	2 000 000		0		-2 000 000	-2 000 000

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

Handwritten signature

A felsorolt jogcímenek az Önkormányzatot a 2016. költségvetési évre vonatkozóan:

- **2 000 000 Ft**, azaz kettőmillió forint **visszafizetési kötelezettség** terheli.
- **1 143 606 Ft**, azaz egymillió-száznegyvenháromezer-hatszázhat forint **pótlólagos támogatás** illeti meg.

A fent megállapított, jogtalanul igénybe vett támogatás után az Önkormányzat:

- az Ávr.2015. 111. § b)-h) pontjai szerint meghatározott **támogatások** jogosulatlanul igénybe vett összege után:
 - **Család- és gyermekjóléti közp. egyszeri tám.** jogcímen visszafizetendő **2 000 000 Ft**, azaz kettőmillió forint után, a jogtalan igénybevétel napjától (2015.12.04.) a teljesítés napjáig az Áht.2015 53/A. § (2) bekezdése szerinti **ügyleti kamatot** köteles fizetni. A fizetendő kamat a támogatással érintett időszak figyelembe vételével naptári félévenként határozandó meg, mértéke a visszaköveteléssel érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamat kétszerese.
 - A **Család- és gyermekjóléti közp. egyszeri tám.** jogcím esetében a fizetendő kamat napi mértéke (az érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamat kétszerese), illetve napi összege a következő:

2015. december 4. - 2015. december.31.	napi: 0,0082 %, napi: 164 Ft,
2016. január 1. - 2016. június 30.	napi: 0,0074 %, napi: 148 Ft,
2016. július 1. – a teljesítés napjáig	napi: 0,0049 %, napi: 98 Ft.
 - ha a jelen határozat jogerőre emelkedésétől számított 15 napon belül az előzőekben részletezett költségvetési támogatások visszafizetésére nem kerül sor, a késedelembe esés napjától a visszafizetési kötelezettség teljesítésének napjáig, az Áht.2016. 53/A. § (2) bekezdése szerinti **késedelmi kamatfizetési kötelezettség** terheli. A fizetendő kamat a késedelemmel érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamatnak megfelelő mértékű kamat, melynek napi mértéke: 0,0025 %.

Az Önkormányzat:

- a **visszafizetendő támogatás** összegét a „Kincstár Helyi Önkormányzatok előző évről származó befizetései” elnevezésű, 10032000-01031496 számú számlájára,
- a **kamatot** pedig, a „Kincstár Helyi Önkormányzatok kamatbefizetései” elnevezésű, 10032000-01034073 számú számlájára

köteles megfizetni a határozat jogerőre emelkedését követő 15 napon belül.

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

Amennyiben az Önkormányzat visszafizetési kötelezettségének a határozat jogerőre emelkedését követő 90 napon belül nem tesz eleget, a Magyar Államkincstár beszédési megbízást nyújt be az Önkormányzat ellen. Ha a beszédési megbízás 90 napon belül nem teljesül, a követelés és annak kamata köztartozásnak minősül és azt az állami adóhatóság adók módjára hajtja be.

Az Ávr. 113. § (3) bekezdése alapján az Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálat során megállapított, az Önkormányzatot megillető támogatás összegét a Kincstár a határozat jogerőre emelkedését követő 15 napon belül utalja ki.



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

Határozatom ellen a kézhezvételtől számított 15 napon belül a Magyar Államkincstárhoz (1054 Budapest, Hold u. 4.) címzett, de az Igazgatósághoz (személyes kézbesítés esetén: 1138 Budapest, Váci út 135-139. A épület 6. emelet „Ügyfél bejárat”, postai úton: 1389 Budapest, Postafiók 105.) benyújtott fellebbezésnek van helye.

A határozat elleni fellebbezés illetékmentes.

Az eljárás során költség nem merült fel.

INDOKOLÁS

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2016. évi elszámolását, illetve ennek keretében – az Áht. 59. § (2) bekezdése alapján a 2016. évi elszámolásának egyes jogcímeit helyszíni ellenőrzés során – az Áht. 54. § (1) bekezdésében, 59-60/A. §-aiban, az Ávr. 100. § (1) és (2) bekezdéseiben, 109-110. §-aiban, 113. § (1) és (3)-(5) bekezdéseiben, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2016.12.31-én hatályos rendelkezései szerinti (a továbbiakban: Áht._{2016.}) 53/A. §-ában, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 2016.12.31-én hatályos rendelkezései szerinti (a továbbiakban: Ávr._{2016.}) 98. § (1)-(4) bekezdéseiben és 111-112. §-aiban, továbbá a 2016. évi költségvetési törvényekben foglaltak szerint vizsgálta felül.

A felülvizsgálati eljárás során megállapítást nyert, hogy az Önkormányzat által a 2016. évi Kvtv. 1-3. melléklete alapján a 2016. évben igénybevett, hozzájárulások és támogatások közül az alábbi jogcímeken a ténylegesen elszámolt és az Igazgatóság által megállapított mutatószám/létszám/összeg között eltérés áll fenn.

2016. évben igénybevett támogatások

Igazgatóság megállapításai (dokumentum alapú felülvizsgálat és helyszíni ellenőrzés alapján)

Az Igazgatóság 2016. évre vonatkozó, jogcímenként tett számszerűsített megállapításait jelen határozat 1. sz. melléklete tartalmazza.

Igazgatóság megállapításai (helyszíni ellenőrzés alapján):

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában a III.3. c (1) szociális étkeztetés jogcímen 728 fő létszámot szerepeltetett.

I. Általános megállapítások

- A helyszíni ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a törzskönyvi nyilvántartásban szerepeltek a szakmai alaptevékenység szerinti kormányzati funkciók.
- Az Intézmény az alábbiak szerint rendelkezik a szolgáltatói nyilvántartásba történt bejegyzésről határozattal:

Handwritten signature

Intézmény/szolgáltató neve:	szolgáltatói nyilvántartásba vétel száma:	szolgáltatói nyilvántartásba vétel dátuma:
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ Házi segítségnyújtás és Szociális étkeztetés	BPC-020/3747-7/2013.	2013.december 19.
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ _Víg Otthon Idősek Klubja	BPC-020/3747-8/2013.	2013. december 19.
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ _Napraforgó Idősek Klubja	BPC-020/3747-15/2013.	2013. december 20.
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ _Ciklámen Idősek Klubja	BPC-020/3747-14/2013.	2013. december 20.
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ _Reménysugár Idősek Klubja	BPC-020/3747-11/2013.	2013. december 20.
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ _Őszikék Idősek Klubja	BPC-020/3747-7/2013.	2013. december 19.
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ Szolgáltatások Népkonyha	BP/0502/227-7/2016.	2016. április 20. (A működés kezdő időpontja: 2016. január 1.)

- Az Önkormányzat hét, e jogcímen figyelembe vehető étkeztetési helyet működtetett, az elszámolásban ezek adatait összevontan szerepeltette.

Intézmény/szolgáltató neve:	Intézmény/szolgáltató címe:	Szoc. étk. ellátás módja
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ _Népkonyha	1086 Budapest, Magdolna u. 43. fsz.	szociális konyha (helyben/elvitellel)
Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ Házi segítségnyújtás és Szociális étkeztetés	1089 Budapest, Orczy út 41.	szociális konyha (helyben/elvitellel)
Ciklámen Idősek Klubja	1081 Budapest, II. János Pál pápa tér 17.	szociális konyha (helyben/elvitellel)
Napraforgó Idősek Klubja	1089 Budapest, Delej u. 34.	szociális konyha (helyben/elvitellel)
Reménysugár Idősek Klubja	1084 Budapest, Mátyás tér 4.	szociális konyha (helyben/elvitellel)
Víg Otthon Idősek Klubja	1082 Budapest, Víg u. 18.	szociális konyha (helyben/elvitellel)
Őszikék Idősek Klubja	1082 Budapest, Baross u. 109.	szociális konyha (helyben/elvitellel)

- A feladatok ellátására az Önkormányzat nem kötött sem társulási, sem ellátási szerződést.
- A szociális étkeztetési feladatok ellátása vásárolt élelmezés útján, szolgáltatási szerződés alapján történt, a szociális étkeztetésről szóló szolgáltatási szerződést az Önkormányzat másolatban átadta. Az Önkormányzat Vállalkozói szerződést kötött a PENSIO Minőségi Közétkeztetés Kft.-vel az étel készítésére, szállítására.
- A feladatot az Önkormányzat által fenntartott, a fentiekben megnevezett intézmények látták el.
- Az Önkormányzat a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő díjakról alkotott rendeletet (45/2015. (X.29) Önkorm. rendelet). A rendeletben szerepelt a szociális étkeztetés, valamint tartalmazta – a Szoc.tv. 62. §-ának megfelelően – a jogosultsági feltételek részletes szabályait. A rendeletben szerepeltek a vizsgált jogcímre vonatkozó ellátási formák, valamint a fizetendő térítési díjak.
- Az étkezési térítési díjak beszedése személyesen vagy átutalással közvetlenül az Intézményekben történik.

Handwritten signature

- Az Intézmények csak a szolgáltatói nyilvántartásban meghatározott ellátási területen élő ellátottak részére nyújtottak ellátást, és csak ezek után az ellátottak után igényelték a támogatást. Az Intézmények a tárgyév egészében működtek, igény esetén, a hétvégén is biztosítva az étkezést.
- A támogatás teljes összege felhasználásra került és dokumentumokkal kellően alátámasztott volt.
- Az ÁSZ nem végzett ellenőrzést a vizsgált időszakban igénybe vett támogatásokra vonatkozóan, belső ellenőrzés – a jogcímre és a vizsgált időszakra – vonatkozóan nem volt.
- Igazgatóságunk a helyszíni ellenőrzés elősegítése érdekében kérte az Önkormányzattól a kötelezően vezetendő dokumentumok alapján a beszámolóban közölt adatok részletezését tartalmazó kimutatások (a továbbiakban: Tanúsítványok) kitöltését, és az ellenőrzés megkezdését megelőzően elektronikus úton történő megküldését. Az Önkormányzat a helyszíni ellenőrzés vezetője által kiküldött Tanúsítványokat az ellenőrzés megkezdése előtt három munkanappal megküldte.
- A Tanúsítványokat az Önkormányzat részéről jelen levők a helyszíni ellenőrzés során aláírásukkal hitelesítették, melyek a Közbenső jegyzőkönyv mellékleteit képezik az alábbiak szerint:
 - 1.a számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról - szociális étkeztetés_Ciklámen
 - 1.b számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról - szociális étkeztetés_Napraforgó
 - 1.c számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról - szociális étkeztetés_Őszikék
 - 1.d számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról - szociális étkeztetés_Reménysugár
 - 1.e számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról - szociális étkeztetés_Víg Otthon
 - 2.a számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi étkezési napokról_Ciklámen
 - 2.b számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi étkezési napokról_Napraforgó
 - 2.c számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi étkezési napokról_Őszikék
 - 2.d számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi étkezési napokról_Reménysugár
 - 2.e számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi étkezési napokról_Víg Otthon
 - 3.a számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról – étkezési napok_Ciklámen
 - 3.b számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról – étkezési napok_Napraforgó
 - 3.c számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról – étkezési napok_Őszikék
 - 3.d számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról – étkezési napok_Reménysugár
 - 3.e számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról – étkezési napok_Víg Otthon
 - 4a. számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról Házi segítségnyújtás - szociális étkeztetés

Handwritten signature

- 4b. számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról Házi segítségnyújtás - ellátottak napi bontásban
- 4c. számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról Házi segítségnyújtás - étkezési napok névvel
- 5a. számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról_Népkonyha
- 5b. számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról ellátottak napi bontásban_Népkonyha
- 5c. számú melléklet: Tanúsítvány: a 2016. évi megállapodásokról és a vezetett nyilvántartásokról étkezési napok névvel_Népkonyha

II. A jogcímre vonatkozó, részletes megállapítások

Szociális étkeztetés a 2016. évi Kvtv. 2. melléklet III.3.c) pontja szerint

„A támogatás a települési önkormányzatoknak a Szocvt. 62. §-a alapján és a külön jogszabályban foglalt szakmai szabályoknak megfelelően nyújtott szociális étkeztetés feladataihoz kapcsolódik.

A támogatás a települési önkormányzatot a szociális étkeztetésben ellátottak száma szerint illeti meg. Ezen a jogcímen igényelhető támogatás a népkonyhai étkeztetésben részesülők után is.

A támogatás nem vehető igénybe a III.5. pont szerinti jogcímenek gyermekétkeztetésben részesülők után.

Az ellátottak számának meghatározása: tervezéskor az ellátottak éves becsült száma, elszámoláskor az étkeztetésben részesülők étkeztetésre vonatkozó igénybevételi naplója alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 252-vel. Egy ellátott naponta csak egyszer vehető figyelembe.

Amennyiben a szociális étkeztetés feladatának ellátásáról - a Kiegészítő szabályok 5.d)-e) alpontoknak megfelelő - társulás gondoskodik, úgy az ellátottak után a fajlagos összeg 110%-a igényelhető.”

Ellenőrzés módszere: Az ellenőrzés megkezdése előtt elektronikusan megküldött tanúsítványokban szereplő adatokat tételesen ellenőriztük, melynek során a rendelkezésre álló dokumentumokban szereplő adatokkal egyeztetjük. Az adatok között eltérést nem találtunk.

Az Önkormányzat 2016. évi beszámolójában, a vizsgált jogcímen **728 fő** mutatószámmal számolt el.

Az Intézmény vezetője, vagy az általa megbízott személy valamennyi ellátást igénylővel, illetve törvényes képviselőjével kötött írásbeli megállapodást, a megállapodások formai, tartalmi szempontból megfelelnek a jogszabályi előírásoknak.

A Intézmények vezetnek a Szocvt. 20. § szerinti személyi nyilvántartást, valamint a Szocvt. 20/C. § (1)-(4) bekezdés (415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet 3-11. §-ai) szerinti nyilvántartást, annak adatai megegyeznek az elszámolásban szereplő adatokkal.

Az Önkormányzat attól az időponttól vette igénybe a támogatást, amikor az ellátott adatait KENYSZI-nyilvántartásba vette, illetve amikor a nyilvántartásba vettek ellátását az időszakos jelentés szerint ténylegesen megkezdte (2016. évi Kvtv. 2. melléklet Kiegészítő szabályok 5. f) pontja alapján).

Az Intézmények a 415/2015. Korm. rendelet 7. §-ában meghatározott időszakos jelentési kötelezettségüket teljesítették.

Handwritten signature

Az Intézményekben vezetik az 1/2000. (I. 7.) SZCSM rendelet 4. számú melléklete szerinti étkezési nyilvántartást, melyből megállapítható a szociális étkeztetést igénybe vevők létszáma.

Az Intézmények legalább napi egyszeri meleg étkezést biztosítottak a szociális étkeztetést igénybevevők részére. Egy ellátottat naponta csak egyszer vettek figyelembe, valamint külön táblázatban vezették a helyben, az elvitellel és a kiszállítással étkezőket.

Az ellátásban részesülő személyek megfelelnek az Önkormányzat rendeletében megfogalmazott jogosultsági feltételeknek, valamint az Önkormányzat nem igényelt ugyanazon a napon ugyanazon ellátott után szociális étkeztetés jogcímű támogatást és egyéb, „nappali intézményi ellátás” jogcímű támogatást.

Az ellátás kezdetének időpontja a megállapodásokban megegyezik a tényleges ellátás kezdő időpontjával, valamint az ellátás megszűnése esetén a megszűnés napjáig számolták el az ellátási napokat.

A napi nyilvántartás adatai és a KENYSZI-nyilvántartás adatai között tapasztaltunk eltérést, mely abból adódik, hogy a napi nyilvántartásban a hétvégi étkeztetés is rögzítve van. A szakmai vezetők tájékoztatása szerint az Önkormányzat felé az elszámolás alapja a KENYSZI volt. A népkonyha esetében a Tanúsítványon feltüntetett összesített létszámot a nyilvántartásban rögzített adatok alátámasztották.

Az étkezési nyilvántartás alapján az ellátottak számát úgy állapították meg, hogy az ellátási napok éves számát elosztották 252-vel.

Az Önkormányzat által az 1-5. sz. Tanúsítványokban feltüntetett, továbbá a KENYSZI-nyilvántartásban havi összesítésben rögzített, valamint az ellenőrzés által megállapított összesített étkezési létszám az alábbiak szerint alakul:

2016. év	Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ Házi segítségnyújtás és Szociális étkeztetés	Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ Szolgáltatások_Népkonyha	Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ Ciklámen Idősek Klubja	Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ Napraforgó Idősek Klubja	Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ Reménysugar Idősek Klubja	Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ Víg Otthon Idősek Klubja	Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ Ózikek Idősek Klubja	Összesen
ÖSSZESEN KENYSZI:	75709	-	5264	4008	3777	4252	2295	95305
Összesen Népkonyha:	-	89250	-	-	-	-	-	89250
Ellenőrzés által megállapított:	75709	89250	5264	4008	3777	4252	2295	184555
Különbség:	0	0	0	0	0	0	0	0

A vizsgált jogcímen és időszakban figyelembe vehető naponta összesített ellátotti létszám 184.555 fő. Ennek alapján a támogatás szempontjából elfogadható mutatószám – figyelembe véve a 2016. évi Kvtv. fentebb hivatkozott pontjában foglaltakat – 732 fő, amely 4-el nagyobb az elszámolásban feltüntetett 728 fős mutatószámánál. A különbség – mivel a naponta összesített ellátotti adat az önkormányzat, ill. a Kenyszi nyilvántartásában és az ellenőrzés megállapításában is azonos volt, csak a jogszabályban foglalt osztószám téves alkalmazásából adódhat.

JW

III. ÖSSZEGZÉS

A helyszíni ellenőrzéssel érintett mutatószám alakulása:

Jogcím (2016. évi Kvtv. 2. melléklete szerinti hivatkozás és megnevezés):			Beszámolóban feltüntetett mutatószám:	Ellenőrzés által megállapított mutatószám:	Eltérés:
III.3.c)	szociális étkeztetés	fő	728	732	4

Az Igazgatóság a fentiek alapján, a BPM-ÁHI/3923-5/2017. iktatószámú helyszíni ellenőrzésről készült jegyzőkönyvben a III.3. c (1) szociális étkeztetés jogcímen 732 fő létszámot állapított meg, melyet az Önkormányzat elfogadott, észrevételt nem tett.

Az Igazgatóság jelen határozatban a III.3. c (1) szociális étkeztetés jogcímen 732 fő létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 1. sor).

A fenti jogcímen az eltérés 221 440 Ft, amely összegre tekintettel az Önkormányzat pótlólagos támogatásra jogosult.

Igazgatóság megállapításai (dokumentum alapú ellenőrzés alapján):

Az Igazgatóság megállapításai Óvoda 4 hó jogcímek tekintetében:

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában

- a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 342 fő,
- a II.2. (9) 2 nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma jogcímen 1 295 fő,
- a II.2. (11) 2 a Köznevel. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 40 fő,
- a II.2. (12) 2 a Köznevel. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 7 fő létszámot közölt.

Az Önkormányzat a 2016. október 1-jei köznevelési statisztikában

- a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 342 fő,
- a II.2. (9) 2 nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma jogcímen 1 295 fő,
- a II.2. (11) 2 a Köznevel. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 39 fő,
- a II.2. (12) 2 a Köznevel. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 8 fő létszámot közölt.

A 2016. évi Kvtv. 2. melléklet II.1. a) pontja és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) alapján

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

Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása a 2016/2017. nevelési év köznevelési statisztikai tényleges nyitó létszám adatai alapján történik.

Számításba kell venni továbbá mindazon gyermekeket,

- akik negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és a 2015/2016. nevelési évben legkésőbb december 31-éig az óvodai nevelést első alkalommal veszik igénybe,
- akik 2016. december 31-éig, vagy - a Nkt. 8. § (1) bekezdésében foglalt feltételek megléte esetén - a felvételüktől számított hat hónapon belül a harmadik életévüket betöltik és a 2016/2017. nevelési évben legkésőbb december 31-éig első alkalommal veszik igénybe az óvodai nevelést, valamint
- akik negyedik, illetve ötödik életévüket betöltik és a 2016/2017. nevelési évben legkésőbb december 31-éig az óvodai nevelést első alkalommal veszik igénybe.

Nem igényelhető támogatás

- a 2016/2017. nevelési évre azon gyermekek után, akik a hetedik életévüket 2016. augusztus 31-éig betöltik, kivéve, ha a Nkt. 45. § (2) bekezdése alapján a gyermekek óvodai nevelése meghosszabbítható.

Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számát a Nkt. 47. § (7) bekezdésében meghatározottak szerint kell figyelembe venni.

Nem igényelhető támogatás továbbá azon gyermekek után, akik esetében az intézmény óvodai neveléshez kapcsolódó tandíjat állapít meg, továbbá akinek a jegyző vagy a fenntartó felmentést adott a kötelező óvodai nevelésben való részvétel alól.

Az első nevelési évet kezdő óvodások között két gyermekként kell figyelembe venni azokat a bölcsődés korú, második életévüket 2015. december 31-éig betöltő gyermekeket is, akiknek a gondozását a Nkt. 20. § (10) bekezdése szerint egységes óvoda-bölcsőde intézmény keretei között, a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló rendeletben meghatározott feltételek szerint biztosítják, és a gyermek 2015. szeptember 1-je és december 31-e között igénybe veszi az ellátást.

Az első nevelési évet kezdő óvodások között két gyermekként kell figyelembe venni azokat a bölcsődés-korú, második életévüket 2016. december 31-éig betöltő gyermekeket is, akiknek a gondozását a Nkt. 20. § (10) bekezdése szerint egységes óvoda-bölcsőde intézmény keretei között, a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló rendeletben meghatározott feltételek szerint biztosítják, és a gyermek 2016. szeptember 1-je és december 31-e között igénybe veszi az ellátást. 2016. szeptember 1-jétől egy gyermekként lehet figyelembe venni azt a 2015/2016. nevelési évben bölcsődéskorúnak minősülő és az egységes óvoda-bölcsődei ellátást igénybevevő gyermeket, aki 2016. december 31-éig betölti harmadik életévét."

A Nkt. 45. § (2) bekezdése szerint:

„A gyermek abban az évben, amelynek augusztus 31. napjáig a hatodik életévét betölti, legkésőbb az azt követő évben tankötelessé válik. Az a gyermek, akinek esetében azt a szakértői bizottság javasolja, további egy nevelési évig az óvodában részesül ellátásban, és ezt követően válik tankötelessé. A tankötelezettség teljesítése a tanév első tanítási napján kezdődik. Ha a gyermek az iskolába lépéshez szükséges fejlettséget korábban eléri, a kormányhivatal a szülő kérelmére szakértői bizottság véleménye alapján engedélyezheti, hogy a gyermek hatéves kor előtt megkezdje tankötelezettségének teljesítését."

JW

A Nkt. 47. § (7) bekezdése szerint:

„Az enyhe értelmi fogyatékos, beszéd fogyatékos vagy pszichés fejlődési zavarral küzdő sajátos nevelési igényű tanulót két gyermekként, a mozgásszervi, érzékszervi, középsúlyos értelmi fogyatékos, autizmus spektrum zavarral küzdő vagy halmozottan fogyatékos gyermeket, tanulót három gyermekként kell figyelembe venni az óvodai csoport, iskolai osztály, kollégiumi csoport létszámának számításánál, ha nevelés-oktatásuk a többi gyermekkel, tanulóval együtt történik.”

Az Önkormányzat 2017.06.21-én kelt, 03-47/2017. iktatószámú leveléhez mellékelten megküldte 7 fő új belépő, 1 fő 3 év alatti és 18 fő 7 éves gyermek felvételi és mulasztási napló másolatát, valamint a 7 évesek esetében az óvodai nevelés meghosszabbításáról szóló szakértői véleményeket.

A Napraforgó Egyesített Óvoda 2016. október 1-jei statisztikai létszáma 1325 fő, ebből 1 fő gyermek 3 évesnél fiatalabb, 18 fő gyermek 7 éves. A nem magyar állampolgár gyermekek száma 89 fő.

Az Önkormányzat az adatszolgáltatásban 81 fő nem magyar állampolgár gyermekről nyilatkozott, akiknek Magyarországon való tartózkodási jogcíme igazolt. Az Önkormányzat 8 fő nem magyar állampolgár gyermek tartózkodási jogcímét nem igazolta.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben, a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 324 fő (1 325 + 7 fő új belépő - 8 fő nem magyar állampolgár) létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el az Igazgatóság megállapítását.

Az Önkormányzat a 2017. 11. 23-án kelt, az Igazgatósághoz 2017.11.27-én érkezett levelében a következő észrevételt tette.

„A Napraforgó Egyesített Óvoda 2016. októberi statisztikai létszáma 1342 fő, ebből 1 fő gyermek 3 évesnél fiatalabb, 18 fő gyermek 7 éves. A nem magyar állampolgár gyermekek száma 89 fő, melyről az Önkormányzat az adatszolgáltatásban is nyilatkozott és a tartózkodást is igazolta. II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen az Önkormányzat 1 349 fő (1 342 fő+7 fő új belépő) létszámot fogad el az Igazgatóság által a jegyzőkönyvben megállapított 1 324 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 34. sor).”

A Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvoda 2016. október 1-jei statisztikai létszáma 112 fő, az Igazgatóság által megállapított 95 fővel szemben (dokumentum csatolva).”

Az Önkormányzat az észrevételéhez csatolta 89 fő nem magyar állampolgár gyermek tartózkodási jogcímét igazoló dokumentumait, valamint a Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvodájának 2016. október 1-jei a02t48 sz. statisztikai adatlapját.

A megküldött dokumentumokkal az Önkormányzat igazolta a fenti 89 fő nem magyar állampolgár tartózkodási jogcímét, ezek a gyermekek figyelembe vehetők az elszámolható létszámban.

Az Önkormányzat 2017.06.21-én kelt, 03-47/2017. iktatószámú, tévesen megküldött adatszolgáltatása alapján a Tá-Ti-Ka Tagóvodában 95 fő a 2016. október 1-jei statisztikai létszám.

Az észrevételhez csatolt, intézményvezető által hitelesített statisztikai adatlap a Tá-Ti-Ka Tagóvodában 112 fő október 1-jei létszámot igazol, mely létszám megegyezik az Igazgatóság rendelkezésére álló statisztika adatával.

Az Igazgatóság a fentiek alapján elfogadja az Önkormányzat jegyzőkönyvre tett észrevételét és **jelen határozatban a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja** jogcímen 1 349 fő (1 342 + 7 fő új belépő) létszámot állapít meg az Önkormányzat elszámolásában szereplő 1 342 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 35. sor).

Az Önkormányzat a 2017.06.21-én kelt, 03-47/2017. iktatószámú adatszolgáltatásában a **II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen 40 fő sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott, továbbá megküldte a gyermekekre vonatkozóan a szakértői vélemények és a felvételi és mulasztási naplók másolatát.

Az Önkormányzat a Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó székhely-óvodája tekintetében 4 fő 2 főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott és küldte meg a szakértői véleményeket. A rendelkezésre álló szakvélemények alapján B.T.B. gyermek (szül.: 2010.12.15.) 2016/2017. nevelési évre érvényes szakértői véleménye „autizmus spektrum zavar” fogyatékossgát állapít meg, ezért az Igazgatóság ezt a gyermeket 3 fős sajátos nevelési igényű gyermekként veszi figyelembe.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben, a **II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen 39 fő létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú **jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el** az Igazgatóság megállapítását.

Az Önkormányzat a 2017. 11. 23-án kelt, az Igazgatósághoz 2017.11.27-én érkezett levelében a következő észrevételt tette.

„Az Önkormányzat a Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó székhely-óvodája tekintetében 4 fő 2 főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott, amelyről a szakvéleményeket megküldte. Bacsá Titusz Botond (szül.: 2010.12.15.) 2016/2017. nevelési évre érvényes szakértői véleménye (2015.09.14.) szerint a gyermek egyéb pszichés fejlődési zavarral küzdő, sajátos nevelési igényű gyermek, a csoportlétszám számításánál 2 főnek számít. A 2017.04.04-én kelt szakértői vélemény – mely beiskolázás céljából készült – a felülvizsgált időszakra nem releváns (szakértői vélemény csatolva).

Az Önkormányzat a II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 40 fő létszámot állapít meg az Igazgatóság által a jegyzőkönyvben megállapított 39 fővel szemben (1. sz. melléklet 32. sor).”

Ju
48

Az Önkormányzat által, az észrevételhez csatolt, 2015.09.14-i és 2017.04.04-i dátummal kiadott szakértői vélemények alapján a Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó székhely-óvodájába járó Bacsa Titusz Botond (szül.: 2010.12.15.) a 2016/2017. nevelési évre vonatkozóan a gyermek egyéb pszichés fejlődési zavarral küzd, ezért az elszámolható létszámban 2 fős sajátos nevelési igényű gyermekként vehető figyelembe.

Az Igazgatóság elfogadja az Önkormányzat észrevételét és jelen határozatban a **II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen **40 fő** létszámot állapít meg az Önkormányzat elszámolásában szereplő **40 fő** létszámmal megegyezően (1. sz. melléklet 33. sor).

Az Önkormányzat a 2017.06.21-én kelt, 03-47/2017. iktatószámú levelében a **II.2. (12) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen 7 fő sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott, mely gyermekek a szakértői vélemények, valamint a felvételi és mulasztási naplók másolata alapján figyelembe vehetők a 2016. évi elszámolásban.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben, a **II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen tett megállapítása alapján további 1 fő sajátos nevelési igényű gyermeket (B.T.B) ezen a jogcímen vett figyelembe.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben a fentiek alapján, a **II.2. (12) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen 8 fő létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú **jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el** az Igazgatóság megállapítását.

Az Önkormányzat a 2017. 11. 23-án kelt, az Igazgatósághoz 2017.11.27-én érkezett levelében a következő észrevételt tette.

*„Az Önkormányzat a **II.2. (12) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen 7 fő létszámot állapít meg az Igazgatóság által a jegyzőkönyvben megállapított 8 fővel szemben (1. sz. melléklet 33. sor).”*

Az Önkormányzat a **II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen tett, és az Igazgatóság által elfogadott észrevétele alapján az Igazgatóság **jelen határozatban a II.2. (12) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen 7 fő létszámot állapít meg az Önkormányzat elszámolásával megegyezően (1. sz. melléklet 34. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában a **II.2. (9) Óvodaműködés támogatása 4 hó a gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja, nem SNI-s gyermekek száma** jogcímen 1 295 fő létszámot közölt.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben, a **II.2. (9) 2 Óvodaműködés támogatása 4 hó a gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja, nem SNI-s gyermekek száma** jogcímen 1 277 fő (1 324 fő – 39 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek – 8 fő három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek) létszámot állapított meg az alábbiak szerint:

sorszám	Intézmény	2016. évi október 1-jei statisztikai létszám fő	Új belépők száma fő	Az Igazgatóság által megállapított létszám mindösszesen fő	Az Igazgatóság által megállapított NEM SNI-s létszám fő	Két főként figyelembe vehető SNI-s létszám fő	Három főként figyelembe vehető SNI-s létszám fő
1	Napraforgó Egyesített Óvoda Csodasziget Tagóvodája	44	1	45	44	1	-
2	Napraforgó Egyesített Óvoda Gyerek-Virág Tagóvodája	79	-	79	77	2	-
3	Napraforgó Egyesített Óvoda Hétszínvirág Tagóvodája	73	2	75	74	1	-
4	Napraforgó Egyesített Óvoda Katika Tagóvodája	129	1	130	123	7	-
5	Napraforgó Egyesített Óvoda Kincskereső Tagóvodája	90	-	90	87	-	3
6	Napraforgó Egyesített Óvoda Koszorú Tagóvodája	33	-	33	32	1	-
7	Napraforgó Egyesített Óvoda Mesepalota Tagóvodája	109	-	109	104	5	-
8	Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó Tagóvodája	95	-	95	91	3	1
9	Napraforgó Egyesített Óvoda Napsugár Tagóvodája	77	-	77	74	3	-
10	Napraforgó Egyesített Óvoda Pitypang Tagóvodája	123	-	123	122	-	1
11	Napraforgó Egyesített Óvoda Szákszorszép Tagóvodája	135	-	135	132	2	1
12	Napraforgó Egyesített Óvoda Szivárvány Tagóvodája	72	-	72	66	6	-
13	Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvodája	95	1	96	96	-	-
14	Napraforgó Egyesített Óvoda Tesz-Vesz Tagóvodája	73	1	74	69	3	2
15	Napraforgó Egyesített Óvoda Várunk Rád Tagóvodája	98	1	99	94	5	-
Összesen:		1325	7	1324 (1332-8 fő nem magyar állampolgár)	1277 (1324-39 fő 2 főként+8 fő 3 főként figyelembe vehető SNI gyermek)	39	8

47

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el az Igazgatóság megállapítását.

Az Önkormányzat a 2017. 11. 23-án kelt, az Igazgatósághoz 2017.11.27-én érkezett levelében a következő észrevételt tette.

„Az Önkormányzat a II.2. (9) 2 Óvodaműködés támogatása 4 hó a gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja, nem SNI-s gyermekek száma jogcímen 1295 fő (1342 fő- 40 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek-7 fő három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek) létszámot fogad el az Igazgatóság által megállapított 1277 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 31. sor).”

Az Önkormányzat által:

- a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen,
- a II.2. (9) 2 nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma jogcímen,
- a II.2. (11) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen, valamint
- a II.2. (12) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen

tett és az Igazgatóság által elfogadott észrevétel alapján az Igazgatóság jelen határozatban a **II.2. (9) 2 Óvodaműködés támogatása 4 hó a gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja, nem SNI-s gyermekek száma jogcímen 1 302 fő (1 349 fő – 40 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek – 7 fő három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek) létszámot állapít meg az alábbiak szerint.**

sorszám	Intézmény	2016. évi október 1-jei statisztikai létszám fő	Új belépők száma fő	Az Igazgatóság által megállapított létszám mindösszesen fő	Az Igazgatóság által megállapított NEM SNI-s létszám fő	Két főként figyelembe vehető SNI-s létszám fő	Három főként figyelembe vehető SNI-s létszám fő
1	Napraforgó Egyesített Óvoda Csodasziget Tagóvodája	44	1	45	44	1	-
2	Napraforgó Egyesített Óvoda Gyerek-Virág Tagóvodája	79	-	79	77	2	-
3	Napraforgó Egyesített Óvoda Hétszínvirág Tagóvodája	73	2	75	74	1	-
4	Napraforgó Egyesített Óvoda Katica Tagóvodája	129	1	130	123	7	-
5	Napraforgó Egyesített Óvoda Kincskereső Tagóvodája	90	-	90	87	-	3
6	Napraforgó Egyesített Óvoda Koszorú Tagóvodája	33	-	33	32	1	-
7	Napraforgó Egyesített Óvoda Mesepalota Tagóvodája	109	-	109	104	5	-
8	Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó Tagóvodája	95	-	95	91	4	-
9	Napraforgó Egyesített Óvoda Napsugár Tagóvodája	77	-	77	74	3	-

Jel

sorszám	Intézmény	2016. évi október 1-jel statisztikai létszám fő	Új belépők száma fő	Az Igazgatóság által megállapított létszám mindösszesen fő	Az Igazgatóság által megállapított NEM SNI-s létszám fő	Két főként figyelembe vehető SNI-s létszám fő	Három főként figyelembe vehető SNI-s létszám fő
10	Napraforgó Egyesített Óvoda Pitypang Tagóvodája	123	-	123	122	-	1
11	Napraforgó Egyesített Óvoda Százszorszép Tagóvodája	135	-	135	132	2	1
12	Napraforgó Egyesített Óvoda Szívárvány Tagóvodája	72	-	72	66	6	-
13	Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvodája	112	1	113	96	-	-
14	Napraforgó Egyesített Óvoda Tesz-Vesz Tagóvodája	73	1	74	69	3	2
15	Napraforgó Egyesített Óvoda Várunk Rád Tagóvodája	98	1	99	94	5	-
Összesen:		1342	7	1349 (1342+7 fő új belépő)	1302 (1349-40 fő 2 főként+7 fő 3 főként figyelembe vehető SNI gyermek)	40	7

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában az L2 (2) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 396 fő számított létszámot közölt.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben az L2 (2) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 379 fő számított létszámot ($1\,277 + 2 \cdot 39 + 3 \cdot 8$) állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban a - II.2. (9) 2 Óvodaműködés támogatása 4 hó a gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja, nem SNI-s gyermekek száma jogcímen megállapított létszámadat alapján - az L2 (2) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 403 fő számított létszámot ($1\,302 + 2 \cdot 40 + 3 \cdot 7$) állapít meg az Önkormányzat elszámolásában szereplő 1 396 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 15. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában a VI2 Óvoda 4 hó, a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege jogcímen 354 óraszámot közölt.

Handwritten signature

A Nkt.5. melléklete alapján

**az Intézményvezető heti tanóráinak száma
(óvodapedagógus esetén óvodai foglalkozásainak száma)**

	A	B	C	D	E
1	Intézménytípus	legalább 450 fő gyermek-, tanulólétszám	200-449 fő közötti gyermek-, tanulólétszám	50-199 fő közötti gyermek-, tanulólétszám	50 fő alatti gyermek-, tanulólétszám
2	Óvoda	6	8	10	12
3	Általános iskola	2	4	6	8
4	Középfokú iskola	2	4	6	8
5	Kollégium	4	6	8	10
6	Kizárólag sajátos nevelési igényű gyermekeket nevelő óvoda	4	6	8	10
7	Kizárólag sajátos nevelési igényű tanulókat nevelő- oktató általános iskola	2	4	6	8
8	Kizárólag sajátos nevelési igényű tanulókat nevelő- oktató középfokú iskola	2	4	6	8
9	Kizárólag sajátos nevelési igényű gyermekeket tanulókat nevelő-oktató kollégium	4	6	8	10
10	Alapfokú művészeti iskola	2	4	6	8

**Az intézményvezető-helyettes, tagintézmény-vezető, intézményegység-vezető,
tagintézményvezető-helyettes, intézményegységvezető-helyettes, gyakorlati oktatásvezető heti
tanóráinak száma
(óvodapedagógus esetén óvodai foglalkozásainak száma)**

	A	B	C	D	E
1	Intézménytípus	legalább 450 fő gyermek-, tanulólétszám	200-449 fő közötti gyermek-, tanulólétszám	50-199 fő közötti gyermek-, tanulólétszám	50 fő alatti gyermek-, tanulólétszám
2	Óvoda	20	22	24	26
3	Általános iskola	4	6	8	10
4	Középfokú iskola	4	6	8	10
5	Kollégium	8	10	12	14
6	Kizárólag sajátos nevelési igényű gyermekeket nevelő óvoda	10	12	14	16
7	Kizárólag sajátos nevelési igényű tanulókat nevelő-oktató általános iskola	4	6	8	10
8	Kizárólag sajátos nevelési igényű tanulókat nevelő-oktató középfokú iskola	4	6	8	10
9	Kizárólag sajátos nevelési igényű gyermekeket, tanulókat nevelő-oktató kollégium	8	10	12	14
10	Alapfokú művészeti iskola	4	6	8	10

Az Igazgatóság a fentiek alapján:

- az 1 fő intézményvezető esetében 6 órát,
 - a 3 fő intézményvezető-helyettes esetében 60 órát (3 * 20 óra), valamint
a 12 fő tagintézményvezető esetében 290 órát (11 * 24 óra + 1 * 26 óra)
- Összesen: 356 órát állapított meg.**

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben, a **Vi 2 Óvoda 4 hó, a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege** jogcímen **356 óraszámot** állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt nem tett, elfogadta az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban a **Vi 2 Óvoda 4 hó, a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege** jogcímen **356 óraszámot** állapít meg, az Önkormányzat által elszámolt **354 órással** szemben (1. számú melléklet 18. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában, a **Vk 2 Óvoda 4 hó, vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet Kiegészítő szabályok 3. b) pontja** szerint jogcímen **4,94 fő** számított létszámot közölt.

Az Igazgatóság - a **Vi2 Óvoda 4 hó, a Köznev. tv.-ben elismerhető vezetőlétszám kötelező nevelési óraszámának összege** jogcímen történt mutatószám változás következtében – a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben a **Vk2 vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet Kiegészítő szabályok 3. b) pontja** szerint jogcímen **4,88 fő** számított létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt nem tett, elfogadta az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban a **Vk2 vezetői órakedvezményből adódó létszámtöbblet a 2. melléklet Kiegészítő szabályok 3. b) pontja** szerint jogcímen **4,88 fő** számított létszámot állapít meg, az Önkormányzat által elszámolt **4,94 számított létszámmal** szemben (1. számú melléklet 16. sor)

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában a **II.1. (1) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok elismert létszáma** jogcímen **118 számított létszámot** közölt.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben, - az **L2 (2) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja** jogcímen történt mutatószám változás következtében - a **II. 1 (1) 2 Óvoda 4 hó óvodapedagógusok elismert létszáma** jogcímen **116,6 fő** létszámot állapított meg.

Handwritten signature and number 51

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban - az L2 (2) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen történt mutatószám változás következtében - a II. 1 (1) 2 Óvoda 4 hó óvodapedagógusok elismert létszáma jogcímen 118,5 fő létszámot állapít meg, az Önkormányzat elszámolásában szereplő 118 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 19. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában a II. 1 (4) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg) jogcímen 118 fő létszámot közölt.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben a II. 1 (4) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg) jogcímen a 2. m. II.1. (1) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok elismert létszáma jogcímen megállapított 116,6 fő létszám alapján, 116,6 fő létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban a II. 1 (4) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg) jogcímen a 2. m. II.1. (1) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok elismert létszáma jogcímen megállapított 118,5 fő létszám alapján, 118,5 fő létszámot állapít meg, az Önkormányzat elszámolásában szereplő 118 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 20. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában a II.1. (2) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint jogcímen 88 fő létszámot közölt, ebből

- II. 1. a (2) 2 Óvodatitkár 4 fő,
- II.1. b (2) 2 Dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt 64 fő,
- II.1. c (2) 2 Pedagógiai asszisztens 20 fő.

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában, a II. 1. a (2) 2 Óvodatitkár jogcímen 4 fő létszámot, a 2017. évi májusi felmérés hiánypótlásához kapcsolódó pótlólagos adatszolgáltatásban 12,9 fő létszámot közölt.

Az Nkt.2. melléklete alapján

A nevelő munkát segítő alkalmazottak finanszírozott létszáma az óvodában

	A	B	C
1	Munkakör	Feltétel	Létszám
2	óvodatitkár	intézményenként, ahol a gyermekek létszáma eléri a 100 főt; továbbá 450 gyermekenként	1
3	dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt	csoportonként	1
4	pedagógiai asszisztens	3 óvodai csoportonként	1

	A	B	C
1	Munkakör	Feltétel	Létszám
5	szakorvos kizárólag sajátos nevelési igényű gyermekeket nevelő óvodában	250 gyermekenként	0,5
6	pszichopedagógus	-	fenntartó döntésétől függ
7	úszómester	tanusodával rendelkező óvodában	1

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben, a 2. m. II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1 324 fő létszámot állapított meg, mely alapján a támogatásban elszámolható létszám a Nkt. 2. sz. melléklete szerint a II. 1. a (2) 2 Óvodatitkár jogcímen 3 fő volt.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el az Igazgatóság megállapítását.

Az Önkormányzat a 2017. 11. 23-án kelt, az Igazgatósághoz 2017.11.27-én érkezett levelében a következő észrevételt tette:

„Az Önkormányzat a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1349 fő létszámot fogad el, mely alapján a támogatásban elszámolható létszám az Nkt. 2. sz. melléklete szerint a II.1.a (2) 2 Óvodatitkár jogcímen 4 fő, az Igazgatóság által számított 3 fővel szemben.”

Az Igazgatóság a fentiekben, az Önkormányzat jegyzőkönyvre tett észrevételének megfelelően a II.2. (8) 2 Óvodaműködtetési támogatás 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1349 fő létszámot állapított meg, azonban a II. 1. a (2) 2 Óvodatitkár jogcímen jelzett észrevételt az Igazgatóság nem fogadja el az Nkt.2. melléklete alapján:

A nevelő munkát segítő alkalmazottak finanszírozott létszáma az óvodában

	A	B	C
1	Munkakör	Feltétel	Létszám
2	óvodatitkár	intézményenként, ahol a gyermekek létszáma eléri a 100 főt; továbbá 450 gyermekenként	1
3	dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt	csoportonként	1
4	pedagógiai asszisztens	3 óvodai csoportonként	1
5	szakorvos kizárólag sajátos nevelési igényű gyermekeket nevelő óvodában	250 gyermekenként	0,5
6	pszichopedagógus	-	fenntartó döntésétől függ
7	úszómester	tanusodával rendelkező óvodában	1

Az Igazgatóság a fentiek alapján jelen határozatban a II. 1. a (2) 2 Óvodatitkár jogcímen, - 1349 fő óvodai létszám figyelembevételével - továbbra is 3 fő létszámot állapít meg az Önkormányzat elszámolásában feltüntetett 4 fővel szemben (1. sz. melléklet 22. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában, a II.1. b (2) 2 Dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt jogcímen 64 fő létszámot, a 2017. évi májusi felmérés hiánypótlásához kapcsolódó pótlólagos adatszolgáltatásban 67,9 fő létszámot közölt.

[Handwritten signature]

A 2016. október 1-jei köznevelési statisztika szerint a csoportok száma a **Napraforgó Egyesített Óvodában** összesen 64, a Nkt. 2. melléklete szerint a finanszírozott létszám csoportonként 1 fő dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt, így az **Igazgatóság** a **II.1. b (2) 2 Dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt** jogcímen a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben az elszámolással megegyezően **64 fő** létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt nem tett, elfogadta az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban a **II.1. b (2) 2 Dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt** jogcímen az elszámolással megegyezően **64 fő** létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 23. sor).

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában, a **II.1. c (2) 2 Pedagógiai asszisztens** jogcímen 20 fő létszámot, a 2017. évi májusi felmérés hiánypótlásához kapcsolódó pótlólagos adatszolgáltatásában 21,8 fő pedagógiai asszisztent közölt.

A Köznev. tv. 2. melléklete szerint a finanszírozott létszám 3 óvodai csoportonként 1 fő. A **Napraforgó Egyesített Óvodában** a csoportok száma 64, így az **Igazgatóság** a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben, a **II.1. c (2) 2 Pedagógiai asszisztens** jogcímen **21 fő** létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt nem tett, elfogadta az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban a **II.1. c (2) 2 Pedagógiai asszisztens** jogcímen **21 fő** létszámot állapít meg az Önkormányzat elszámolásában közölt 20 fővel szemben (1. sz. melléklet 24. sor).

Az Igazgatóság a fentiek alapján a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben, a **II.1. (2) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma** a Köznev. tv. 2. melléklete szerint jogcímen összesen **88 fő** (3 fő óvodatitkár + 64 fő dajka + 21 fő pedagógiai asszisztens) létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban a **II. 1. a (2) 2 Óvodatitkár** jogcímen megállapított 3 fő létszám alapján a **II.1. (2) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma** a Köznev. tv. 2. melléklete szerint jogcímen összesen **88 fő** (3 fő óvodatitkár + 64 fő dajka + 21 fő pedagógiai asszisztens) létszámot állapít meg az Önkormányzat elszámolásában szereplő **88 fő** létszámmal megegyezően (1. sz. melléklet 21. sor).

Jel

Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolásában, a *II. Köznevelési feladatok összesen (kivéve II.4.)* jogcímen 826 751 468 Ft összeget, és felhasználást szerepeltetett.

Az Igazgatóság jelen határozatban, a fent leírt megállapítások alapján a *II. Köznevelési feladatok összesen (kivéve II.4.)* jogcímen 827 673 634 Ft összeget és felhasználást állapít meg (1. sz. melléklet 41. sor).

Az eltérés 922 166 Ft, amelyre tekintettel az Önkormányzat pótlólagos támogatásra jogosult.

A család-és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása

Az Önkormányzat az *1. m. IX. család-, gyermekjóléti közp. egyszeri tám. (1838/2015.(XI.24.) K.h.)* jogcímen 2 000 000 Ft összegű felhasználást szerepeltetett.

A Magyarország Kormánya a 2015. évi központi költségvetéséről szóló 2014. évi C. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 19. § (2) bekezdése alapján, a 1838/2015. (XII.24.) Kormány határozata által létrehozta a család-és gyermekjóléti központok egyszeri támogatását.

A 2015. évi Kvtv. 1. melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet 22. *A család- és gyermekjóléti központok egyszeri támogatása* jogcímen az Önkormányzat 2 000 000 Ft központi költségvetési támogatásban részesült. Az Önkormányzat a 2016. évi elszámolása szerinti támogatásból 2016. december 31-éig 2 000 000 Ft összeget használt fel.

Az Igazgatóság a támogatás elszámolásának alátámasztásához BPM-ÁHI/3923-10/2017. iktatószámú, 2017. október 18-án kelt végzésében pótlólagos adatszolgáltatásra szólította fel az Önkormányzatot.

Az Önkormányzat a 03-47/2017. iktatószámú, 2017. október 26-án kelt, az Igazgatósághoz 2017. október 30-án érkezett leveléhez az alábbi dokumentumokat mellékelte:

- pénzügyileg rendezett számlák összesítését tartalmazó, polgármester és jegyző által hitelesített dokumentumot,
- 20 db számla hitelesített másolatát,
- a számlák ellenértékét kiegyenlítő bankszámlakivonatok hitelesített másolatait.

Az Igazgatóság megállapította, hogy az Önkormányzat által megküldött számlák a Józsefvárosi Szolgáltató és Szociális Gyermekjóléti Központ nevére szólnak.

A Belügyminisztérium BMÖGF/615-2/2015. iktatószámú Támogatói okiratában Budapest VIII. kerület Józsefváros Önkormányzata a kedvezményezett és nem a Józsefvárosi Szolgáltató és Szociális Gyermekjóléti Központ, így az intézmény részére kiállított számlák és az intézmény által történt felhasználás az elszámolásban nem vehetőek figyelembe.

Az Igazgatóság az *1. m. IX. család-, gyermekjóléti közp. egyszeri tám. (1838/2015.(XI.24.) K.h.)* jogcímen a BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvben 0 Ft-os felhasználást állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímenek, az Igazgatóság BPM-ÁHI/3923-12/2017. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt nem tett, elfogadta az Igazgatóság megállapítását.

JW

Az Igazgatóság jelen határozatban az *1. m. IX. család-, gyermekjóléti közp. egyszeri tám. (1838/2015.(XI.24.) K.h.)* jogcímen az Önkormányzat elszámolásában közölt 2 000 000 Ft felhasználással szemben 0 Ft felhasználást állapít meg (1. sz. melléklet 80. sor).

Az eltérés 2 000 000 Ft, amely az Önkormányzat részéről ezen a jogcímen jogtalanul igénybevett összeg, amelyre tekintettel az Önkormányzatot visszafizetési kötelezettség terheli.

A fizetendő kamatok megállapítása

Az Ávr._{2015.} 111. § b)-h) pontjai szerinti támogatások jogtalanul igénybe vett összege után az Áht._{2015.} 53/A. § (2) bekezdése szerinti **ügyleti kamatfizetési kötelezettség** áll fenn, melynek alapja jogcímenként meghatározva a következő:

– *Család- és gyermekjóléti közp. egyszeri tám.* esetén:

- alapja: 2 000 000 Ft, azaz kétmillió forint.

Az Ávr._{2016.} 111. § b)-h) pontjai szerint meghatározott támogatások jogosulatlanul igénybe vett összege után az ügyleti kamatot a visszakövetéssel érintett időszak vonatkozásában naptári félévenként kell meghatározni, majd ezen részösszegek összesítése adja meg a fizetendő ügyleti kamat teljes összegét. Minden naptári félévre külön-külön, az adott naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamat kétszeresének figyelembe vételével kell megállapítani az adott félévre vonatkozó kamat összegét. Amennyiben egy naptári féléven belül az igénybevétel kezdő, illetve végső időpontja nem esik egybe az adott naptári félévvel, akkor nem az egész félévre, csak annak igénybevétellel érintett részére kell a kamatot kiszámítani az adott félév első napján érvényes jegybanki kamat figyelembe vételével.

Ha az előző bekezdésben részletezett támogatások visszafizetésére a jelen határozat jogerőre emelkedésétől számított 15 napon belül nem kerül sor, a késedelembe esés napjától a visszafizetési kötelezettség teljesítésének napjáig az Áht._{2016.} 53/A. § (2) bekezdése szerinti **késedelmi kamatfizetési kötelezettség** áll fenn. A kamatfizetés alapja az előző bekezdésben részletezett jogcímenek meghatározott összesített visszafizetési kötelezettség alapján: 2 000 000 Ft, azaz kettőmillió forint.

Az önkormányzat állapítja meg:

- a központi költségvetésből származó **2016. évi támogatások** esetében – az Ávr._{2016.} 112. § (5) bekezdésében foglaltak alapján – az Ávr._{2016.} 112. § (4) bekezdése szerinti **késedelmi kamat**, továbbá az Áht._{2016.} 53/A. § (2) bekezdése szerinti **késedelmi kamat**, illetve az Áht._{2016.} 53/A. § (2) bekezdése szerinti **ügyleti kamat**

összegét. Az Önkormányzat által megállapított kamat összegét az Igazgatóság felülvizsgálja, és ha a megállapított összeget vitatja, a kamatfizetésre kötelezettet határozatban szólítja fel a megállapított kamat módosítására, megfizetésére.

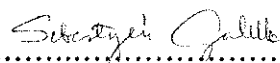
Jelen eljárás az illetékekről szóló 1990. évi XCIII. törvény (a továbbiakban: Itv.) 5. § (1) bekezdés b) pontja alapján illetékmentes.

Az Igazgatóság hatáskörét az Áht. 59-60. §-ai, valamint a Magyar Államkincstárról szóló 310/2017. (X. 31.) Korm. rendelet 7. § (2) bekezdésén (a továbbiakban: Korm. rendelet), illetékessége a Korm. rendelet 7. § (1) bekezdésén alapul.

Határozatom az Itv. 5. § (1) bekezdés b) pontján, az Áht. 54. § (1) bekezdésén, 59-60/B. §-ain, 83. § (4) bekezdésén, az Ávr. 100. § (1) és (2) bekezdésein, 109-110. §-ain, 113. § (1) és (3)-(5) bekezdésein, 114. § c) pontján, 115. § (1) bekezdés c) pontján és (2) bekezdésén, az az Áht.²⁰¹⁶. 53/A. § (2) bekezdésén, az Ávr.²⁰¹⁶. 98. § (1)-(4) bekezdésein, a 111-112. §-ain, a felülvizsgálattal érintett évek hatályos költségvetési törvényein, valamint a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Ket.) / Ket. 71. § (1) bekezdésén, 72. § (1) bekezdésén, 73. § (1) bekezdésén, 73/A. §-án, 94. § (1) bekezdés b) pontján alapul.

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

Budapest, 2018. január 15.

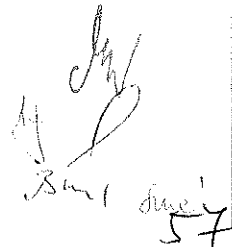


Sebestyén Gabriella
igazgató

Melléklet: 1 sz. melléklet

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. sz. pld.: Önkormányzat
2. sz. pld.: Irattár



1. sz. melléklet a BPM-ÁHI/337-1/2018. sz. határozathoz

2016. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság megállapításai (dokumentum alapú felülvizsgálat és helyszíni ellenőrzés alapján)

Sor-sz.	Jogcím (2016. évi K.vtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	K.vtv. éve	melléklet	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
1	2016	2.m.III.3.c(1)	szociális elvezetés	728	40 302 080		732	40 523 520		4	221 440	
2	2016	2.m.I.1.a - V.	Önkormányzati hivatal működésének támogatása - beszámítás után	0	43 746 140		0	43 746 140		0	0	
3	2016	2.m.I.1. - V.	1.1. - V. - Önkormányzatok működésének támogatása (beszámítás után)		43 746 140	43 746 140		43 746 140	43 746 140		0	0
4	2016	2.m.I.1 (2)	Óvoda 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát elérő vagy meghaladja	1 454	0		1 454	0		0	0	
5	2016	2.m.Vk 1	Óvoda 8 hó vezetői órakeret, adódó létszámbővítés 2.m.Kieg.sz.4. ab) p.	5,44	0		5,44	0		0	0	
6	2016	2.m.V 1	Óvoda 8 hó Köznevel. tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	18	0		18	0		0	0	
7	2016	2.m.VI 1	Óvoda 8 hó Köznevel. tv. elismer. vezetőlétszám közt. nev. óraszám össz.	402	0		402	0		0	0	
8	2016	2.m.II.1. (1) 1	Óvoda 8 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	123,2	353 830 400		123,2	353 830 400		0	0	
9	2016	2.m.II.1. (2) 1	Óvoda 8 hó nev.munkát közvetlenül segítőik száma Köznevel.tv.2.m. szénit	91	109 200 000		91	109 200 000		0	0	
10	2016	2.m.II.1.a (2) 1	8 hó óvodatitkár (intézményenként, 100 fő); továbbá 450 gyermek - 1 fő	4	0		4			0		
11	2016	2.m.II.1.b (2) 1	8 hó dajka vagy helyette gondozónő és takarító együtt (csoport - 1 fő)	66	0		66			0		

Sor. sz.	Jogcím (2016. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Különbség (+/-)		
	Kvtv. éve	melikéket	megnevezés		mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
12	2016	2.m.II.1.c (2) 1	8. hó pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)		21	0		21			0		
13	2016	2.m.II.1. (3) 1	8. hó Pedag. szakképz. rendelkező segítők száma Köznev. tv. 2. m. szerint		1	2 872 000		1	2 872 000		0	0	
14	2016	2.m.II.1.c (3) 1	8. hó ped. szk. pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)		1	0		1			0		
15	2016	2.m.II.2 (2)	Óvoda 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát elérő vagy meghaladja		1 396	0		1 403	0		7	0	
16	2016	2.m.VK 2	Óvoda 4 hó vezetői órakedv. adódó létszámbővítés 2.m.Kieg.sz.4. ab) p.		4,94	0		4,88	0		-0,06	0	
17	2016	2.m.V 2	Óvoda 4 hó Köznev.tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)		16	0		16	0		0	0	
18	2016	2.m.VI 2	Óvoda 4 hó Köznev.tv. elismer. vezetőlétszám közl. nev. óraszám össz.		354	0		356	0		2	0	
19	2016	2.m.II.1. (1) 2	Óvoda 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma		118	169 448 000		118,5	170 166 000		0,5	718 000	
20	2016	2.m.II.1. (4) 2	Óvoda 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)		118	4 130 000		118,5	4 147 500		0,5	17 500	
21	2016	2.m.II.1. (2) 2	Óvoda 4 hó nev.munkát közvetlenül segítő száma Köznev.tv.2.m. szerint		88	52 800 000		88	52 800 000		0	0	
22	2016	2.m.II.1.a (2) 2	4 hó óvodatitkár (intézményenként, 100 főtti; továbbá 450 gyermek - 1 fő)		4	0		3			-1		
23	2016	2.m.II.1.b (2) 2	4 hó dajka vagy helyettes gondozónő és takarító együtt (csoport - 1 fő)		64	0		64			0		
24	2016	2.m.II.1.c (2) 2	4. hó pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)		20	0		21			1		

Sor- sz	Jogcím (2016. évi Ktv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Ktv. éve	melletti	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
25	2016	2.m.ll.1.c (3) 2	4_hó ped.szak. pedagógiai asszisztens (3 óvodai csoportonként - 1 fő)	1	0		1			0		
26	2016	2.m.ll.1. (3) 2	4_hó Pedag. szakképz. rendelkező segítők száma Köznev. tv. 2. m. szerinti	1	1 436 000		1	1 436 000		0	0	
27	2016	2.m.ll.1. (5) 2	Pedag. szakképz. rendelkező segítők pótlólagos támogatása	1	35 000		1	35 000		0	0	
28	2016	2.m.ll.2. (9) 1	Óvodaműk. tám. 8 hó >= napi 8 óra, nem sni-s gyermekek száma	1 374	0		1 374			0		
29	2016	2.m.ll.2. (11) 1	Óvodaműk. tám. 8 hó >= napi 8 óra, (47§) SNI-s 2 fő gyerm száma	34	0		34			0		
30	2016	2.m.ll.2. (12) 1	Óvodaműk. tám. 8 hó >= napi 8 óra, (47§) SNI-s 3 fő gyerm száma	4	0		4			0		
31	2016	2.m.ll.2. (8) 1	Óvodaműk. tám. 8 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát elérni, meghaladja	1 412	75 306 667		1 412	75 306 667		0	0	
32	2016	2.m.ll.2. (9) 2	Óvodaműk. tám. 4 hó >= napi 8 óra, nem sni-s gyermekek száma	1 295	0		1 302			7		
33	2016	2.m.ll.2. (11) 2	Óvodaműk. tám. 4 hó >= napi 8 óra, (47§) SNI-s 2 fő gyerm száma	40	0		40			0		
34	2016	2.m.ll.2. (12) 2	Óvodaműk. tám. 4 hó >= napi 8 óra, (47§) SNI-s 3 fő gyerm száma	7	0		7			0		
35	2016	2.m.ll.2. (8) 2	Óvodaműk. tám. 4 hó gyermekek nevelése a napi 8 órát elérni, meghaladja	1 342	35 786 667		1 349	35 973 333		7	186 666	
36	2016	2.m.ll.5.a (1)	Ped. ll. kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2014	26,1	10 022 400		26,1	10 022 400		0	0	
37	2016	2.m.ll.5.a (2)	Mesterped. kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2014	4	5 611 640		4	5 611 640		0	0	

Sor- sz.	Jogcím (2016. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Különbség (+/-)		
	Kvtv. éve	mellettket	megnevezés		mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
38	2016	2.m.II.5.a (3)	Ped II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (mesterfok) 2014		1	421 090		1	421 090		0	0	
39	2016	2.m.II.5.a (4)	Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (mesterfok) 2014		1,1	1 698 004		1,1	1 698 004		0	0	
40	2016	2.m.II.5.b (1)	Ped II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám. (alapfok) 2015		11,8	4 153 600		11,8	4 153 600		0	0	
41	2016	2.m.II.1, 2, 3, 5	II. Köznevelési feladatok összesen(kivéve II.4.)			826 751 468	826 751 468		827 673 634	827 673 634		922 166	922 166
42	2016	2.m.III.3.a	Család- és gyermekjóléti szolgálat		0	27 450 000		0	27 450 000		0	0	
43	2016	2.m.III.3.b	Család- és gyermekjóléti központ		0	27 450 000		0	27 450 000		0	0	
44	2016	2.m.III.3.d (1)	házi segítségnyújtás		61	8 845 000		61	8 845 000		0	0	
45	2016	2.m.III.3.f (1)	időskorúak nappali intézményi ellátása		246	26 814 000		246	26 814 000		0	0	
46	2016	2.m.III.3.g (1)	fogvatékos személyek nappali intézményi ellátása		19	9 500 000		19	9 500 000		0	0	
47	2016	2.m.III.3.h (6)	szervezőbetegek nappali intézményi ellátása		48	14 880 000		48	14 880 000		0	0	
48	2016	2.m.III.3.ja (1)	bölcsődei ellátás - nem fogvatékos, nem hátrányos helyzetű gyermek		351	173 428 100		351	173 428 100		0	0	
49	2016	2.m.III.3.ja (2)	bölcsődei ellátás - nem fogvatékos, hátrányos helyzetű gyermek		25	12 970 125		25	12 970 125		0	0	
50	2016	2.m.III.3.ja (3)	Bölcsődei ellátás - nem fogvatékos, halmozottan hátrányos helyzetű gy.		5	2 717 550		5	2 717 550		0	0	
51	2016	2.m.III.3.ja (4)	bölcsődei ellátás - fogvatékos gyermek		4	2 984 600		4	2 984 600		0	0	
52	2016	2.m.III.7	Kiegészítő tám. a bölcsődei fogl., feladatok végz. nevelők béréhez		27,9	42 094 404		27,9	42 094 404		0	0	
53	2016	2.m.III.3.	III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.			389 416 859	389 416 859		389 638 299	389 638 299		221 440	221 440

6.1

Sor- sz.	Jogcím (2016. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	Kvtv. éve	melletti	megnevezés	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
54	2016	2.m.I. (3)	időskorúak gondozóháza nem demens személyek	19	0		19	0		0	0	
55	2016	2.m.I. (7)	gyermek átmenet otthona	10	0		10	0		0	0	
56	2016	2.m.III.4. a	Számított intézményvezetői és segítői munkatárs létsz.kapcs. bértám.	8	20 848 320		8	20 848 320		0	0	
57	2016	2.m.III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	0	25 319 000		0	25 319 000		0	0	
58	2016	2.m.III.4.	III.4. Egyes szoc.szakosított ellát., gyermek. átm.gond.kapcs.fela.tám.		46 167 320	46 167 320		46 167 320	46 167 320		0	0
59	2016	2.m.III.5.a)	Gyermekek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók bértámogatása	57,09	93 170 880		57,09	93 170 880		0	0	
60	2016	2.m.III.5.b	Gyermekek étkeztetés üzemeltetési támogatása	0	214 299 881		0	214 299 881		0	0	
61	2016	2.m.III.5.a) info1	bölcsőde	342	0		342			0		
62	2016	2.m.III.5.a) info3	óvoda	1 203	0		1 203			0		
63	2016	2.m.III.5.a) info4	általános iskola	1 493	0		1 493			0		
64	2016	2.m.III.5.a) info6	szakközépiskola	17	0		17			0		
65	2016	2.m.III.5.a) info9	Étkeztetettek száma összesen	3 055	0		3 055	0		0	0	
66	2016	2.m.III.5.a) info10	Étkeztetettek száma kollégisták nélküli	3 055	0		3 055	0		0	0	
67	2016	2.m.III.5.a) info12	Feladatellátási helyek száma	30	0		30	0		0	0	
68	2016	2.m.III.5.a) info13	Feladatellátási helyek számától függő tényező (F)	1,3	0		1,3	0		0	0	
69	2016	2.m.III.5.	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása		307 470 761	307 470 761		307 470 761	307 470 761		0	0
70	2016	2.m.III.5.c	III.5. c) Rászoruló gyermekek szüneti étkeztetése	8 013	2 740 446	2 740 446	8 013	2 740 446	2 740 446	0	0	0

Sor- sz	Jogcím (2016. évi Ktvv. szerinti hivatkozás és megnevezés)		Beszámolóban elszámolt tényleges				Igazgatóság által megállapított				Különbség (+/-)		
	Ktvv. éve	melléklet	megnevezés		mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás	mutató	összeg	Felhasználás
71	2016	3.m.I.2.	Helyi szervezési intézkedésekhez kapcsolódó többletkiadások támogatása			3 276 000			3 276 000			0	0
72	2016	2.m.IV.1.g	Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása			29 079 600			29 079 600			0	0
73	2016	2.m.IV.2.ab	Kiem. min. színházművészeti szerv. művészeti, létesítm.-gazd. mük. tám.			45 000 000			45 000 000			0	0
74	2016	2.m.I.6.	A 2015. évről áthúzódó berkompensáció támogatása			4 123 182			4 123 182			0	0
75	2016	2.m.II.4.	A köznevelési intézmények működtetéséhez kapcsolódó támogatás			4 978 000			4 978 000			0	0
76	2016	2.m.III.1.	Pénzügyi szociális ellátások kiegészítése			5 252 457			5 252 457			0	0
77	2016	2.m.III.6.	Szociális ágazati pótlék			48 353 032			48 353 032			0	0
78	2016	1.m.IX.	4. Szociális kiegészítő pótlék támogatása			79 201 759			79 201 759			0	0
79	2016	1.m.IX.	5. Költsekv. szerveknél foglalk. 2016. évi komp. (1047/2016. (II.15.) Kth			39 174 801			39 174 801			0	0
80	2015	1.m.IX.	Család- és gyermekjóléti közp. egyszeri tám. (1838/2015. (XI.24.) K.h.)			2 000 000			0			-2 000 000	-2 000 000

h. u. miniszter
határozat h. u. miniszter

NYILATKOZAT

Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat (1082 Budapest, Baross utca 63-67.) nevében alulírott Dr. Kocsis Máté polgármester és Danada-Rimán Edina jegyző a következő nyilatkozatot tesszük: Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága BPM_ÁHI/337-1/2018. iktatószámú határozatában foglaltakat tudomásul veszi és a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény 99. § (2) bekezdése alapján ezúton lemond a fellebbezési jogáról. Tudomással bírnak arról, hogy a fellebbezési jogról való lemondó nyilatkozat nem vonható vissza.

Budapest, 2018.

.....
Dr. Kocsis Máté
polgármester

.....
Danada-Rimán Edina
jegyző

JW

