

Előterjesztő: Páris Gyuláné gazdasági vezető

4.2. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS
a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság 2019. február 11-i ülésére

Tárgy: Javaslat 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/4175-3/2018. számú jegyzőkönyv a dokumentumalapú felülvizsgálatról

2. sz. észrevétel BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvhöz

3. sz. BPM-ÁHI/1038-2/2019. iktatószámú 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 dokumentumalapú vizsgálat keretében, valamint a rendelkezésre álló adatbázisok, az Önkormányzat adatszolgáltatásai és kiegészítő információi alapján elvégezte a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat által a 2017. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.) 59. § (1) bekezdés szerinti hatósági ellenőrzését.

A MÁK a vizsgálatban a jogtalanul igénybevett támogatás összegét a köznevelési feladatok jogcímen 200.812 - Ft-ban, az egyes szociális feladatok támogatása jogcímen 20.095.720- Ft-ban állapította meg. Az Önkormányzat a megállapításokra írásban részletes szakmai észrevételt tett. A MÁK az észrevételben foglaltakat felülvizsgálta. A BPM-ÁHI/1038-2/2018. számú határozatban a megállapított visszafizetési kötelezettség összege 200.812- Ft-ra csökkent és az Önkormányzat 989.590- Ft pótlólagos támogatásra jogosult.

A 200.812,- Ft visszafizetési kötelezettség az óvodapedagógusok nevelő munkáját segítők kiegészítő támogatása alapjául szolgáló létszámváltozás miatt keletkezett.

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 4.483,- Ft.

II. A beterjesztés indoka

A BPM-ÁHI/1038-2/2019. iktatószámú, a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága által végzett, a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat által a 2017. 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 fellebbezési jogról való lemondó nyilatkozatot aláírva vissza kell küldeni a Magyar Államkincstár részére.

A határozat ellen az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 116-118. §-ai alapján az Önkormányzatnak jogorvoslati lehetősége van.

Az Ákr. 118. § (3) bekezdése alapján a fellebbezést a döntés közlésétől számított tizenöt napon belül az azt meghozó hatóságnál lehet előterjeszteni. Az Ákr. 118. § (4) bekezdése alapján a fellebbezésre jogosult a fellebbezési határidőn belül a fellebbezési jogáról lemondhat. A fellebbezési jogról történő lemondás nem vonható vissza, arra egyebekben a kérelemre vonatkozó szabályok az irányadók.

III. A döntés célja, pénzügyi hatása

A döntés célja a fellebbezési jogról való lemondás.

A visszafizetési kötelezettség az ügyleti kamattal együtt 205.295,- Ft. A késedelmi kamat összege 2019. február 15-ig került kiszámításra. A visszafizetések fedezetét, 205,3 e Ft-ot a polgármester a Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 36/2018. (XII.21.) 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 belülré kiadási előirányzatára.

A 989,6 e Ft a 2019. évi költségvetésben bevételi többletként jelenik meg.

IV. Jogszabályi környezet

A Bizottság hatásköre a Képviselő-testület és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 36/2014. (XI.06.) önkormányzati rendelet 7. melléklet 1.1.1. pontjában foglalt rendelkezéseken alapul

A fentiek alapján kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

A Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság úgy dönt, hogy

1. a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatósága által hozott, BPM-ÁHI/1038-2/2019. iktatószámú, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 60. § (1) bekezdése szerinti, Budapest Főváros VIII. kerület Józsefvárosi Önkormányzat által a 2017. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának szabályszerűségével kapcsolatos - a határozat 1. számú mellékletét képező - határozattal szembeni fellebbezési jogáról lemond.

Felelős: polgármester

Határidő: 2019. február 11.

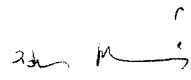
2. felkéri a polgármestert és a jegyzőt a határozat 2. számú mellékletét képező fellebbezési jogról lemondó nyilatkozat aláírására és a Magyar Államkincstár részére történő megküldésére.

Felelős: polgármester

Határidő: 2019. február 11.

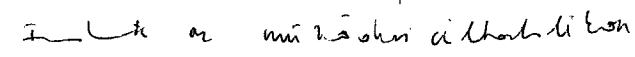
A döntést végrehajtó szervezeti egység: Pénzügyi Ügyosztály

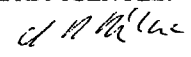
Budapest, 2019. február 05.


Páris Gyuláné
gazdasági vezető

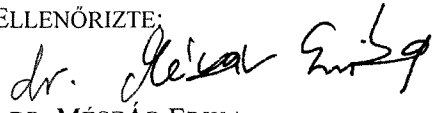
KÉSZÍTETTE: PÁRIS GYULÁNÉ GAZDASÁGI VEZETŐ

LEÍRTA: PÁRIS GYULÁNÉ GAZDASÁGI VEZETŐ

PÉNZÜGYI FEDEZETET IGÉNYEL: 

JOGI KONTROLL: 

ELLENŐRIZTE:


DR. MÉSZÁR ERIKA

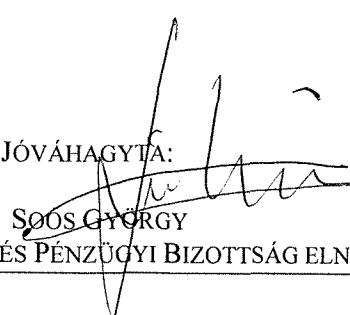
ALJEGYZŐ

BETEGJESZTÉSRE ALKALMAS:

DANADA-RIMÁN EDINA

JEGYZŐ

JÓVÁHAGYTA:


SOOS GYÖRGY

A VÁROSGAZDÁLKODÁSI ÉS PÉNZÜGYI BIZOTTSÁG ELNÖKE



Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság
Államháztartási Iroda

Iktatószám: BPM-ÁHI/4175-3/2018.

Ügyintéző: Szederné Kondori Éva

Telefonszám: 1/429-5397

JEGYZŐKÖNYV DOKUMENTUMALAPÚ FELÜLVIZSGÁLATRÓL

Készült: a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) hivatali helyiségében 2018. november 26. napján.

Önkormányzat neve, székhelye:

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

Az ellenőrzött költségvetési szervek neve, székhelye:

Fenntartó: Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Önkormányzat
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 Gyermejkölési Központ, 1081 Budapest Népszínház utca
22.

Tárgy: Az önkormányzatok által 2017. évben igénybe vett, a központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatások (a továbbiakban: támogatások) elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzése.

A jegyzőkönyv készítésének indoka: Az Igazgatóság által 2018.09.28. és 2018.11.26. között lefolytatott dokumentum alapú felülvizsgálat.

A felülvizsgálatban az Igazgatóság részéről részt vett:

Szederné Kondori Éva

felülvizsgálati referens

A felülvizsgálat alapjául szolgáló dokumentumok:

- köznevelési statisztikai adatok,
- a köznevelés információs rendszere (a továbbiakban: KIR) lekérdezései,
- az Országos Nyugdíjbiztosítási Főigazgatóság, majd a Magyar Államkincstár által vezetett nyilvántartásból lekérdezett riport,
- önkormányzati, intézményi adatszolgáltatások,
- az Igazgatóság rendelkezésére álló adatok, dokumentumok (működési engedélyek, alapító okiratok, KGR-K11 beszámoló adatai),
- az Önkormányzat 2017. évre vonatkozó kiegészítő adatszolgáltatása,
- Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: 2018. évi Kvtv.) IX. fejezetéből származó támogatások évközi módosítás

- megalapozottságának felülvizsgálatáról készült BPM-ÁHI/3593-40/2018. iktatószámú jegyzőkönyv,
- a 2016. évi beszámoló felülvizsgálatát lezáró BPM-ÁHI/337-1/2018. iktatószámú határozat.

Az Igazgatóság az Önkormányzat által 2017. évben igénybe vett támogatások elszámolásának – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 59. § (1) bekezdése szerinti – hatósági ellenőrzését kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el.

A felülvizsgálat megállapításai

Az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata az Önkormányzat 2017. évi elszámolása esetében a 11/A. és a 11/B., valamint a 11/C. úrlapon elszámolt támogatások (jogcímek) teljes körére megvalósult.

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

Az Önkormányzat által 2017. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság dokumentum alapú felülvizsgálata alapján tett számszerűsített megállapításait a jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete tartalmazza.

Részletes megállapítások

Az Igazgatóság megállapításai Óvoda 8 hó jogcímek tekintetében

II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában a **II.1. (3) 1 pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv.2. melléklete szerint** jogcímen 1,0 fő mutatószámot számolt el.

Az Önkormányzat 2018.03.19-én megküldött pótlólagos adatszolgáltatása alapján a **Napraforgó Egyesített Óvodában** 1 fő (Fné E.A.) pedagógus végzettséggel rendelkező pedagógiai asszisztensről nyilatkozott, aki 2017.08.01-től tartósan távollevőként van nyilvántartva, ezért az Igazgatóság a fenti segítő 0,9 főként (7/8 hó=0,875, a kerekítés szabályai szerint 0,9) veszi figyelembe az elszámolható létszámban.

Az Igazgatóság a fentiek alapján **jelen jegyzőkönyvben, a II.1. (3) 1 pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv.2. melléklete szerint** jogcímen 0,9 fő számított létszámmal állapít meg (1. sz. melléklet 7. sor).

Az Igazgatóság megállapításai Óvoda 4 hó jogcímek tekintetében

Az **Önkormányzat** a 2017. évi elszámolásában

- a **II.2. (1) 2 Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát** jogcímen 1 343 fő,
- a **II.2. (2) 2 nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma** jogcímen 1 304 fő,
- a **II.2. (4) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése** alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 35 fő,
- a **II.2. (5) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése** alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 4 fő létszámot közölt.

A 2017. október 1-jei köznevelési statisztikában

- azon gyermekek száma, ahol az **Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát** 1 343 fő,
- a **nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma** 1304 fő,
- a **két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** 34 fő,
- a **három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** 5 fő volt.

Az **Önkormányzat** 2018.03.09-én kelt, 03-2/2018. iktatószámú leveléhez mellékelten megküldte 8 fő új belépő, 1 fő 3 év alatti és 19 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** 2017. október 1-jei statisztikai létszáma 1343 fő, ebből 1 fő gyermek 3 évesnél fiatalabb, 19 fő gyermek 7 éves. A nem magyar állampolgár gyermekek száma 87 fő.

Az Önkormányzat az adatszolgáltatásában szintén 87 fő nem magyar állampolgár gyermekről nyilatkozott, akiknek Magyarországon való tartózkodási jogcíme igazolt, azonban 87 főből **2 fő T.I. (Katica Tagóvoda) és G.Z.(Kincskereső Tagóvoda) adatszolgáltatáshoz mellékelte dokumentumai nem érvényesek a 2017/2018. nevelési év 4 hónapjára:**

- T. I. tartózkodási engedélye 2018.01.16. és 2019.09.19. között,
- G.Z. tartózkodási engedélye 2015.07.28. és 2017.07.02. között érvényes.

Az **Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a II.2. (1) 2 Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát** jogcímen **1 349 fő** (1 343 + 8 fő új belépő - 2 fő nem magyar állampolgár) létszámot állapít meg az **Önkormányzat** elszámolásában szereplő **1 343 fő** létszámmal szemben (1. sz. melléklet 19. sor).

Az **Önkormányzat** a 2018.03.09-én kelt, 03-2/2018. iktatószámú adatszolgáltatásában a **II.2. (4) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen 34 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 **Várunk Rád Tagóvodája** tekintetében 2 fő 2 főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott és küldte meg a szakértői véleményeket. A rendelkezésre álló szakvélemények alapján **L.I. (szül.:2012.02.02.)** 2017/2018. nevelési évre érvényes szakértői véleménye által a gyermek nevelésére kijelölt intézmény a **Dr. Török Béla Óvoda** (1142 Budapest, Rákospatak

Handwritten signature and number 5

utca 101.), ezért a gyermeket az Igazgatóság az elszámolható létszámban **figyelembe venni nem tudja.**

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a *II.2. (4) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma* jogcímen **33 fő** létszámot (34 fő dokumentumokkal igazolt létszám-1 fő) állapít meg az **Önkormányzat** elszámolásában szereplő **35 fő** létszámmal szemben (1. sz. melléklet 21. sor).

Az **Önkormányzat** a 2018.03.09-én kelt, 03-2/2018. iktatószámú levelében a *II.2. (5) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma* jogcímen 5 fő sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott, mely gyermekek a szakértői vélemények, valamint a felvételi és mulasztási naplók másolata alapján az elszámolható létszámban a 2017/2018. nevelési év 4 hónapjára figyelembe vehetők.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben a fentiek alapján, a *II.2. (5) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma* jogcímen **5 fő** létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 22. sor).

Az **Önkormányzat** a 2017. évi elszámolásában a *II.2. (2) nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma* jogcímen **1304 fő** létszámot közölt.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a *II.2. (2) nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma* jogcímen **1 311 fő** (1 349 fő – 33 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek – 5 fő három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek) létszámot állapít meg az **Önkormányzat** elszámolásában szereplő **1 304 fő** létszámmal szemben az alábbiak szerint (1. sz. melléklet 20. sor).

sorszám	Intézmény	2017. 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	65	1	66	64	2	-
2	Napraforgó Egyesített Óvoda Gyerek-Virág Tagóvodája	84	-	84	84	-	-
3	Napraforgó Egyesített Óvoda Hétszínvirág Tagóvodája	75	2	77	76	1	-
4	Napraforgó Egyesített Óvoda Katica Tagóvodája	134	-	134	128	6	-
5	Napraforgó Egyesített Óvoda	87	-	87	85	1	1

sorszám	Intézmény	2017. évi október 1- jei statistikai 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
	Kincskereső Tagóvodája						
6	Napraforgó Egyesített Óvoda Virágkoszorú Tagóvodája	87	2	89	83	4	2
7	Napraforgó Egyesített Óvoda Mesepalota Tagóvodája	118	-	118	116	2	-
8	Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó Tagóvodája	98	-	98	93	5	
9	Napraforgó Egyesített Óvoda Napsugár Tagóvodája	82	1	83	79	4	-
10	Napraforgó Egyesített Óvoda Pitypang Tagóvodája	127	-	127	125	1	1
11	Napraforgó Egyesített Óvoda Százszorszép Tagóvodája	133	-	133	130	2	1
12	Napraforgó Egyesített Óvoda Szivárvány Tagóvodája	46	-	46	42	4	-
13	Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvodája	108	-	108	108	-	-
14	Napraforgó Egyesített Óvoda Várunk Rád Tagóvodája	99	2	101	100	1	-
Összesen:		1343	8	(1351-2 fő nem magyar állampolgár=1349)	1311 (1349-33 fő 2 főként+5 fő 3 főként figyelembe vehető SNI gyermek)	33	5

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában az *L2 (1) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja* jogcímen 1 386 fő számított létszámot közölt.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben az *L2 (1) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja* jogcímen 1 392 fő számított létszámot ($1\,311 + 2 \cdot 33 + 3 \cdot 5$) állapít meg az Önkormányzat elszámolásában szereplő 1 386 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 9. sor).

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában, a *II.1. (1) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok elismert létszáma* jogcímen 117,2 számított létszámot közölt.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, - az *L2 (1) gyermekek száma* jogcímen történt mutatószám változás következtében - a *II. 1 (1) 2 Óvoda 4 hó óvodapedagógusok elismert létszáma* jogcímen 117,7 fő létszámot állapít meg, az Önkormányzat elszámolásában szereplő 117,2 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 8. sor).

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában, a *II. 1 (4) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)* jogcímen 117,2 fő létszámot közölt.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben a *II. 1 (4) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)* jogcímen a *II.1. (1) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok elismert létszáma* jogcímen megállapított 117,7 fő létszám alapján, 117,7 fő létszámot állapít meg, az Önkormányzat elszámolásában szereplő 117,2 fő létszámmal szemben (1. sz. melléklet 14. sor).

Az Igazgatóság megállapításai szociális jogcímek tekintetében

2. m. III. 3. c (1) szociális étkeztetés

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában, a *III.3. c. (1) szociális étkeztetés* jogcímen 676 fő létszámot szerepeltetett.

A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi igénybevevői nyilvántartásról és az országos jelentési rendszerről szóló 415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet 1. § (1) szerint:

„A Magyar Államkincstár központi szerve (a továbbiakban: Központ) a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásának (a továbbiakban: szolgáltatói nyilvántartás) adatai alapján, egységes adatbázisban vezeti

a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 20/C. §-a szerinti, a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások, szolgáltatások finanszírozásának ellenőrzése céljából, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 139. § (2) bekezdése szerinti, a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások finanszírozásának ellenőrzése céljából vezetett nyilvántartást (a továbbiakban együtt: igénybevevői nyilvántartás),

b) az Szt. 20/B. §-a és a Gyvt. 141/A. §-a szerinti országos jelentési rendszert és

c) az Szt. 20. § (2a) bekezdése szerinti adatszolgáltatás rendszerét”

„2. § (1) A nyilvántartásokba történő adatszolgáltatást a nyilvántartások informatikai rendszerében kell teljesíteni.

(2) A nyilvántartásokba történő adatszolgáltatásért a fenntartó felel.

(3) A fenntartó az adatszolgáltatás teljesítésére - a Magyar Államkincstár honlapján közzétett formanyomtatványon - ügyfélkapu belépési jogosultsággal rendelkező személyt jelöl ki (a továbbiakban: e-képviselő). Az egyéni vállalkozó fenntartó és a fenntartó szervezet képviselője saját magát is kijelölheti e-képviselőnek.”

(...)

„3. § (4) Az adatszolgáltatás az igénybevevők Szt., illetve Gyvt. szerinti adatainak a 4-6. § szerinti rögzítéséből és a 7. § szerinti időszakos jelentésből áll.”

„4. § (1) Szociális szolgáltatás és gyermekjóléti alapellátás esetén az e-képviselő vagy az adatszolgáltató munkatárs (a továbbiakban együtt: adatszolgáltatásra jogosult) az Szt.-ben, illetve a Gyvt.-ben meghatározott adatokat az Szt. 94/C. §-a, illetve a Gyvt. 32. § szerinti megállapodás megkötését követően, legkésőbb az igénybevétel első napját követő munkanap 24 óráig rögzíti az igénybevevői nyilvántartásban.”

(...)

„7. § (1) Az időszakos jelentés keretében az adatszolgáltatásra jogosult az igénybevevői nyilvántartásban nyilatkozik arról, hogy a 4. § szerint rögzített személy a szolgáltatást az adott napon igénybe vette-e, vagy - ha az az állami támogatás alapja - a 4. § szerint rögzített személlyel az adott napon fennállt-e a szolgáltatásra irányuló jogviszony.

(2) Az időszakos jelentési kötelezettséget

- a) szociális étkeztetés,
- b) házi segítségnyújtás,
- c) támogató szolgáltatás,
- d) időskorúak nappali ellátása,
- e) fogyatékos személyek nappali ellátása,
- f) hajléktalan személyek nappali ellátása,
- g) éjjeli menedékhely,
- h) bölcsődei ellátás és
- i) fejlesztő foglalkoztatás,
- j)-k)

esetén naponta, az adott napot követő munkanap 24 óráig, azt követően kell teljesíteni, hogy a szolgáltatást az adott napon az igénybevevőnek nyújtották.”

(...)

„(7) Az időszakos jelentésben az igénybevételről szolgáltatott adat egyszer, az időszakos jelentés szerinti igénybevétel hónapját követő hónap tizenötödik napjáig módosítható (a továbbiakban: önellenőrzés). Az önellenőrzés során meg kell jelölni

- a) az igénybevételi napot,
- b) a hibás adatot,
- c) a helyes adatot és
- d) a hiba okát.”

A 2017. évi Kvtv. Kiegészítő szabályok 5. f) pontja szerint:

„A III.3. és III.4. jogcímek szerinti támogatások igénybevételének feltétele az ellátott adatainak - a Szocvt. 20/C. § (1)-(4) bekezdései, illetve a Gyvt. 139. § (2) és (3) bekezdései szerinti - nyilvántartásba vétele, valamint a külön jogszabály szerinti időszakos jelentési kötelezettség teljesítése. A támogatás igénybevételére a fenntartó attól az időponttól jogosult, amikor a nyilvántartásba vettek ellátását az időszakos jelentés szerint ténylegesen megkezdte.”

Az Igazgatóság megállapítása a KENYSZI rendszerben jelentett napok alapján:

	KENYSZI-ben jelentett napok száma	számított mutató (KENYSZI/251)
Ciklámen Idősek Klubja	3126	
JSzSzGyK	66048	
Napraforgó Idősek Klubja	3653	
Reménysugár Idősek Klubja	3104	

	KENYSZI-ben jelentett napok száma	számított mutató (KENYSZI/251)
Víg Otthon Idősek Klubja	3938	
Őszikék Idősek Klubja	1509	
Összesen:	81378	324

A fenti jogszabályi előírások alapján azok az ellátási napok, melyek nem vagy hibásan kerültek rögzítésre a KENYSZI-ben, nem vehetők figyelembe az elszámolás során.

Az Igazgatóság **jelen jegyzőkönyvben, a III.3. c. (1) szociális étkeztetés** jogcímen 324 fő számított létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 31. sor).

2. m. III. 3. f (1) időskorúak nappali intézményi ellátása

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában, a **III.3. f. időskorúak nappali intézményi ellátása** jogcímen 235 fő létszámot szerepeltetett.

Az előző jogcímnél idézett jogszabály (415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet) az időskorúak nappali intézményi ellátására is vonatkozik.

Az Igazgatóság megállapítása a KENYSZI rendszerben jelentett napok alapján:

	KENYSZI	számított mutató (KENYSZI/251)
Ciklámen Idősek Klubja	10 074	
Napraforgó Idősek Klubja	11 175	
Reménysugár Idősek Klubja	12 696	
Őszikék Idősek Klubja	13 028	
Víg Otthon Idősek Klubja	11 787	
Összesen:	58 760	234

Az Igazgatóság **jelen jegyzőkönyvben a III.3. f. időskorúak nappali intézményi ellátása** jogcímen az elszámolásban szereplő 235 fő számított létszámmal szemben 234 fő számított létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 34. sor).

2. m. III.3.g(1) fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában, a **III.3. g.(1) fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása** jogcímen 19 fő létszámot szerepeltetett.

Az előző jogcímnél hivatkozott jogszabály (415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet) a fogyatékos személyek nappali intézményi ellátására is vonatkozik.

Az Igazgatóság megállapítása a KENYSZI rendszerben jelentett napok alapján:

	KENYSZI	számított mutató (KENYSZI/251)
Értelmi Fogyatékosok Napközi Otthona	4 631	
Összesen:	4 631	18

Az Igazgatóság **jelen jegyzőkönyvben a III.3. f. időskorúak nappali intézményi ellátása** jogcímen az elszámolásban szereplő 19 fő számított létszámmal szemben **18 fő** számított létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 35. sor).

11/A űrlap (A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása)

Óvodapedagógusok munkáját segítő kiegészítő támogatása jogcím

Az Önkormányzat a 2017. évi beszámoló 11A űrlapja 83. sorának 4. oszlopában az *Óvodapedagógusok munkáját segítő kiegészítő támogatása* jogcímen **32 195 909 Ft** támogatást és felhasználást jelzett.

A települési önkormányzatok által fenntartott óvodákban a nevelőmunkát segítő munkakörben foglalkoztatottak 2017. évi illetményéhez kapcsolódó kiegészítő támogatásról szóló 125/2017. (VI.8.) Kormányrendelet 2. §-a szerint:

„(1) A kiegészítő támogatás mértéke, ha az óvoda napi nyitvatartása

a) eléri vagy meghaladja a nyolc órát, akkor a 2017. évre 367 000 Ft/létszám,

b) hat és nyolc óra között van, akkor a 2017. évre 183 500 Ft/létszám.

(2) A kiegészítő támogatás az önkormányzatot a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 2. melléklet II. 1. jogcímen, az óvodapedagógusok nevelőmunkáját segítő száma alapján a 2016/2017. nevelési évre 8/11-ed részben, a 2017/2018. nevelési évre 3/11-ed részben illeti meg.

(3) A (2) bekezdés alapján megállapított támogatás éves összege a Kvtv. 2. melléklet, „VI. A teljesítési adatokhoz kapcsolódó korrekciós támogatás” fejezet, „Kiegészítő szabályok” alcím 2. pontja szerinti év közben történő előirányzat-módosítások alapján, valamint az év végi elszámoláskor a kiegészítő támogatás alapjául szolgáló létszám változásával együtt változik.”

A Korm. rendelet értelmében az év végi elszámoláskor a kiegészítő támogatás alapjául szolgáló létszám változásával, azzal megegyezően a támogatás éves összegét is változtatni szükséges.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben

- 2017. 8 hónapjára a II. 1. (2) 1 pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint jogcímen az Önkormányzat elszámolásában szereplő 88 fő számított létszámmal megegyezően **88 fő** számított létszámot állapít meg,

11

- 2017. 4 hónapjára a II. 1. (2) 2 pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint jogcímen az Önkormányzat elszámolásában szereplő 85 fő számított létszámmal megegyezően **85 fő** számított létszámot **állapít meg**.

Megnevezés	Időszak	2017. évi májusi felmérés adatai	2017. évi elszámolás adatai	2017. évi felülvizsgálat adatai	Eltérés
	1	2	3	4	5 (2-4)
Szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők létszáma	8 hó	88 fő	88 fő	88 fő	0
	4 hó	87 fő	85 fő	85 fő	2
Időszakonkénti támogatás rész (367 000 Ft/létszám / 11 hó = 33 363,64 Ft/fő)	8 hó esetén: 8/11	23 488 000 Ft (33 363,6364*8*88)	23 488 000 Ft (33 363,6364*8*88)	23 488 000 Ft	0 Ft
	4 hó esetén: 3/11	8 707 909 Ft (33 363,6364*3*87)	8 507 727 Ft (33 363,6364*3*85)	8 507 727 Ft	200 182 Ft
Összesen:		32 195 909 Ft	31 995 727 Ft	31 995 727 Ft	-200 182 Ft

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben, a fentiek alapján a 11/A űrlap 83. sorában Óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatása jogcímen 31 995 727 Ft felhasznált összeget állapít meg, mely alapján az eltérés 200 182 Ft (1.sz. melléklet 70. sor).

Összefoglalva: Az Igazgatóság a jelen jegyzőkönyv 1. számú mellékletében részletezett, az Önkormányzat által 2017. évben igénybevett támogatásokat érintően az Áht. 59. § (1) bekezdése szerinti hatósági ellenőrzést elvégezte, melynek során az Önkormányzat 2017. évi elszámolásában foglalt adatokhoz képest **eltérést állapított meg**.

A jelen jegyzőkönyvben foglaltakra az Önkormányzat a jegyzőkönyv átvételét követő 8 napon belül észrevételt tehet, mely észrevételt jogcímenként részletezett indoklással, dokumentumokkal alátámasztva kell megküldenie az Igazgatóság részére.

Amennyiben az Önkormányzat a jelen jegyzőkönyv záradék részében úgy nyilatkozik, hogy:

- észrevételt nem kíván tenni, azaz az Igazgatóság – jelen jegyzőkönyvben részletezett – megállapításait elfogadja, az Igazgatóság az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 104. § (1) bekezdés e) pontja alapján eljárást indít.
- észrevételt kíván tenni, az Igazgatóság az Önkormányzat határidőben érkezett észrevételében foglaltakat felülvizsgálja, majd azt követően módosított jegyzőkönyvet bocsát ki vagy az Ákr. 104. § (1) bekezdés e) pontja alapján eljárást indít.

Amennyiben az Önkormányzat a jelen jegyzőkönyv záradék részében úgy nyilatkozik, hogy észrevételt kíván tenni és a határidőben érkezett önkormányzati észrevételek alapján az Igazgatóság az álláspontját úgy módosítja, hogy ezáltal a 2017. évi elszámolások esetében az Önkormányzat eredeti elszámolása kerül elfogadásra, az Igazgatóság módosított jegyzőkönyv

kibocsátásával zárja a felülvizsgálatot. A módosított jegyzőkönyv elkészítésére – az önkormányzati észrevételek igazgatósági felülvizsgálatának befejezésétől számított – 8 nap áll az Igazgatóság rendelkezésére.

Amennyiben a hatósági ellenőrzés – önkormányzati észrevétel esetén a határidőben érkezett észrevételek igazgatósági felülvizsgálatát követően – eltérés megállapításával zárul, az eljárás megindításáról – az Ákr. 104. § (3) bekezdése alapján – az Önkormányzatot értesíteni kell, kivéve, ha – az Ákr. 104. § (3) bekezdés a) pontja szerint – az Igazgatóság nyolc napon belül érdemben dönt vagy az eljárást megszünteti. Az Igazgatóság az eljárás megindítását követő 60 napon belül határozatban rendelkezik az Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás és/vagy az általa visszafizetendő támogatás összegéről, a fizetendő vagy visszatérítendő kamatokról, a rendezés módjáról.

Amennyiben az Önkormányzatnak a felülvizsgálat alapján fizetési kötelezettsége keletkezik, azt a határozat véglegessé válását 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.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2017. 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)-(4) bekezdéseiben foglalt előírások szerint végezte el.

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.

Jelen jegyzőkönyv az Ávr. 106. § (2) bekezdése és 109/D. §-a alapján, az Ákr. 76. §-ában, 78. § (1)-(2) bekezdéseiben, 98-99. §-aiban és a 100. § (1) bekezdésében foglaltak figyelembe vételével készült.

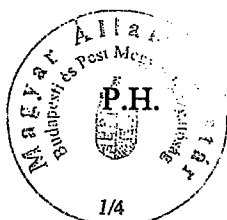
Jelen jegyzőkönyv kettő eredeti példányban készült.

kmf

Igazgatóság részéről:

Szederné Kondori Éva
.....
Szederné Kondori Éva
felülvizsgálati referens

A jegyzőkönyvet jóváhagyom:



Hetényi Tamás
.....
Hetényi Tamás
irodavezető

Önkormányzat részéről:

Záradék:

A dokumentum alapú felülvizsgálatról készült, BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú, 19 számozott oldalt tartalmazó jegyzőkönyvben foglaltakat megismertem, melyre 8 napon belül van lehetőségem észrevételt tenni. Tudomásul veszem, hogy a jelen jegyzőkönyvben tett megállapítások – az esetleges önkormányzati észrevételek figyelembe vételével – beépülnek a módosított jegyzőkönyvbe vagy az Áht. 60. §-a szerinti határozatba.

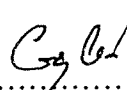
Jelen jegyzőkönyvben tett megállapításokkal kapcsolatban észrevételt

nem kívánok tenni / észrevételeinket mellékelten megküldöm / észrevételeinket a jelen jegyzőkönyv véleményezésére rendelkezésre álló határidőn belül megküldöm*

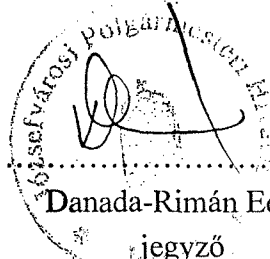
az Igazgatóság Államháztartási Irodája (postai úton: 1389 Budapest, Postafiók 105 vagy személyes kézbesítéssel: 1138 Budapest, Váci út 188. 5. emelet 560-as szoba) részére.

*: A megfelelő aláírással.

Budapest....., 201..... év hó nap


.....
dr. Sára Botond
polgármester

P.H.


.....
Danada-Rimán Edina
jegyző

Melléklet: 1. sz. melléklet

Készült: 2 példányban

Kapják: 1. sz. pld.: Önkormányzat

2. sz. pld.: Irattár

1. sz. melléklet a BPM-ÁHI/4175-3/2018. sz. jegyzőkönyvhöz

2017. 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	2017	2.m.II.1. (1) 1	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	118,5	353 122 100		118,5	353 122 100		0	0		
2	2017	2.m.II.1. L1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó gyermekek száma	1 403	0		1 403	0		0	0		
3	2017	2.m.II.1. V1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó vezetői órákdev. adódó létszámtöbblet 2.m.Kieg.sz.4. a)	4,88	0		4,88	0		0	0		
4	2017	2.m.II.1. V 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznev.tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	16	0		16	0		0	0		
5	2017	2.m.II.1. Vi 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznev.tv. elismer. vezetőlétszám köt. nev. óraszám össz.	356	0		356	0		0	0		
6	2017	2.m.II.1. (2) 1	Napi 8 óra, 8 hó Nevelői munkát közvetlenül segítők száma Köznev.tv. 2.m. szerint	88	105 600 000		88	105 600 000		0	0		
7	2017	2.m.II.1. (3) 1	Napi 8 óra, 8 hó Pedag.szakképz.rendelkező segítők száma Köznev.tv. 2.m. szerint	1	2 979 933		0,9	2 681 940		-0,1	-297 993		Igen
8	2017	2.m.II.1. (1) 2	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	117,2	174 624 093		117,7	175 369 077		0,5	744 984		Igen

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
9	2017	2.m.II.1. L2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó gyermekek száma	1 386	0		1 392	0		6	0		
10	2017	2.m.II.1. V k 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó vezetői órakedv. adódó létszámtöbblet 2.m.Kieg.sz.4. a)	4,94	0		4,94	0		0	0		
11	2017	2.m.II.1. V 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev.tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	16	0		16	0		0	0		
12	2017	2.m.II.1.Vi 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev.tv. elismer. vezetőlétszám köt. nev. óraszám össz.	354	0		354	0		0	0		
13	2017	2.m.II.1. (2) 2	Napi 8 óra, 4 hó Nevelői munkát közvetlenül segítők száma Köznev.tv. 2.m. szerint	85	51 000 000		85	51 000 000		0	0		
14	2017	2.m.II.1. (4) 2	Napi 8 óra, 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	117,2	4 477 040		117,7	4 496 140		0,5	19 100		Igen
15	2017	2.m.II.2. (1) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, gyermekek száma összesen	1 349	73 475 533		1 349	73 475 533		0	0		
16	2017	2.m.II.2. (2) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	1 302	0		1 302			0			
17	2017	2.m.II.2. (4) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (47§) SNI-s 2 fő gyermekek száma	40	0		40			0			
18	2017	2.m.II.2. (5) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (47§) SNI-s 3 fő gyermekek száma	7	0		7			0			
19	2017	2.m.II.2. (1) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, gyermekek száma összesen	1 343	36 574 367		1 349	36 737 767		6	163 400		Nem
20	2017	2.m.II.2. (2) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, nem sni-s gyermekek száma	1 304	0		1 311			7			

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
21	2017	2.m.II.2. (4) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, (47§) SNI-s 2 fő gyermekek száma	35	0		33			-2			
22	2017	2.m.II.2. (5) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, (47§) SNI-s 3 fő gyermekek száma	4	0		5			1			
23	2017	2.m.II.4.a (1)	Napi 8 óra, Alapfok 2015 - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	34,5	14 452 050		34,5	14 452 050		0	0		
24	2017	2.m.II.4.a (2)	Napi 8 óra, Alapfok 2015 - Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	4,3	6 581 580		4,3	6 581 580		0	0		
25	2017	2.m.II.4.a (3)	Napi 8 óra, Mesterfok 2015 - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	1	459 200		1	459 200		0	0		
26	2017	2.m.II.4.a (4)	Napi 8 óra, Mesterfok 2015 - Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	2	3 369 600		2	3 369 600		0	0		
27	2017	2.m.II.4.b (1)	Napi 8 óra, Alapfok 2016 - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	15,3	5 875 078		15,3	5 875 078		0	0		
28	2017	2.m.II.	II. Köznevelési feladatok összesen		832 590 574	832 590 574		833 220 065	833 220 065		629 491	629 491	
29	2017	2.m.III.3.a	Család- és gyermekjóléti szolgálat	0	27 450 000		0	27 450 000		0	0		
30	2017	2.m.III.3.b	Család- és gyermekjóléti központ	0	27 450 000		0	27 450 000		0	0		
31	2017	2.m.III.3.c (1)	szociális étkeztetés	676	37 423 360		324	17 936 640		-352	-19 486 720		Nem
32	2017	2.m.III.3.da	házi segítségnyújtás- szociális segítség	8	200 000		8	200 000		0	0		
33	2017	2.m.III.3.db (1)	házi segítségnyújtás- személyi gondozás	49	10 290 000		49	10 290 000		0	0		
34	2017	2.m.III.3.f (1)	időskorúak nappali intézményi ellátása	235	25 615 000		234	25 506 000		-1	-109 000		Igen

Nem

t.v

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
35	2017	2.m.III.3.g (1)	fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	19	9 500 000		18	9 000 000		-1	-500 000		Nem
36	2017	2.m.III.3.h (5)	szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	46	14 260 000		46	14 260 000		0	0		
37	2017	2.m.III.3.ja (1)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermek	345	170 464 500		345	170 464 500		0	0		
38	2017	2.m.III.3.ja (2)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, hátrányos helyzetű gyermek	21	10 894 905		21	10 894 905		0	0		
39	2017	2.m.III.3.ja (3)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, halmozottan hátrányos helyzetű gy.	4	2 174 040		4	2 174 040		0	0		
40	2017	2.m.III.3.ja (4)	bölcsődei ellátás - fogyatékos gyermek	5	3 705 750		5	3 705 750		0	0		
41	2017	2.m.III.3.jc	Bölcsőde, mini bölcsőde kiegészítő támogatása	375	0		375	0		0	0		
42	2017	2.m. III.7	Kiegészítő tám. a bölcsődében fogl., felsőfokú végz. nevelők béréhez	32,4	48 883 824		32,4	48 883 824		0	0		
43	2017	2.m.III.3., 7.	III.3.,7. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.		388 311 379	388 311 379		368 215 659	368 215 659		-20 095 720	-20 095 720	Nem
44	2017	2.m.III.4. a	Számított intézményvezetői és segítői munkatárs létsz.kapcs. bértám.	8	20 848 320		8	20 848 320		0	0		
45	2017	2.m.III.4. L (3)	időskorúak gondozóháza nem demens személyek	21	0		21	0		0	0		
46	2017	2.m.III.4. L (7)	gyermekek átmeneti otthona	8	0		8	0		0	0		
47	2017	2.m.III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	0	28 434 000		0	28 434 000		0	0		
48	2017	2.m.III.4.	III.4. Egyes szoc.szakosított ellát., gyerm. átm.gond.kapcs.fela.tám.		49 282 320	49 282 320		49 282 320	49 282 320		0	0	
49	2017	2.m.III.5.a)	Gyermek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók bértámogatása	55,53	90 624 960		55,53	90 624 960		0	0		

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
50	2017	2.m.III.5.a) info1	Bölcsőde	338	0		338			0			
51	2017	2.m.III.5.a) info3	Óvoda	1 151	0		1 151			0			
52	2017	2.m.III.5.a) info4	Általános iskola	1 457	0		1 457			0			
53	2017	2.m.III.5.a) info6	Szakközépiskola	13	0		13			0			
54	2017	2.m.III.5.a) info9	Étkeztetettek száma összesen	2 959	0		2 959	0		0	0		
55	2017	2.m.III.5.a) info10	Étkeztetettek száma kollégisták nélkül	2 959	0		2 959	0		0	0		
56	2017	2.m.III.5.a) info12	Feladatellátási helyek száma	28	0		28	0		0	0		
57	2017	2.m.III.5.a) info13	Feladatellátási helyek számától függő tényező (F)	1,3	0		1,3	0		0	0		
58	2017	2.m.III.5.b	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0	205 804 401		0	205 804 401		0	0		
59	2017	2.m.III.5. a), b)	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása		296 429 361	296 429 361		296 429 361	296 429 361		0	0	
60	2017	2.m.III.6.	III.6. Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	4 138	1 415 196	1 415 196	4 138	1 415 196	1 415 196	0	0	0	
61	2017	3.m.IV.3.f	Prémiumévek program, különleges fogl. állom. sz. 2004. CXXII. tv. sz. tárgyévi munkáltatói kif.		3 181 000			3 181 000			0	0	
62	2017	2.m.IV.1.g	Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása		29 034 800			29 034 800			0	0	
63	2017	2.m.IV.2.ab	Kiemelt min. színházművészeti szerv. művészeti, létesítmény-gazd. célú működési tám.		41 000 000			41 000 000			0	0	
64	2017	3.m.IV.6.	Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése		40 977			40 977			0	0	

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
65	2017	2.m I.5.	A 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		3 190 494			3 190 494			0	0	
66	2017	2.m.III.1.	Szociális ágazati összevont pótlék		133 945 576			133 945 576			0	0	
67	2017	1.m.IX.	4. A középfokéú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők bőlcsődei pótléka		35 964 556			35 964 556			0	0	
68	2017	1.m.IX.	12. Önkormányzatok feladatainak 2016. évi döntés szerinti támogatása I.		400 000 000			400 000 000			0	0	
69	2017	1.m.IX.	16. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációja		23 087 404			23 087 404			0	0	
70	2017	1.m.IX.	25. Óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatása		32 195 909			31 995 727			-200 182	-200 182	Igen

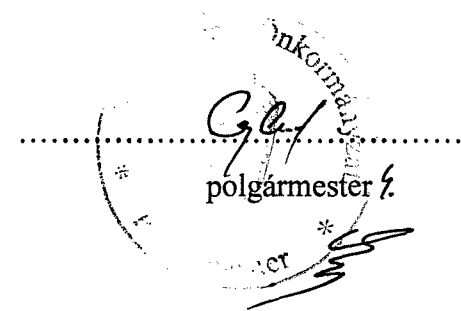
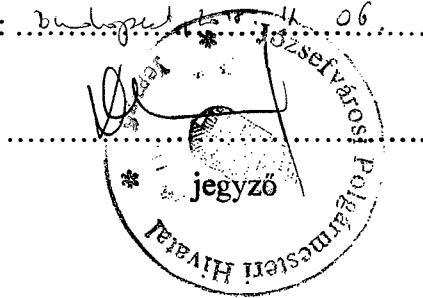
* Amennyiben az Önkormányzat a 7., 8., 9. oszlopban szereplő adatok valamelyikével nem ért egyet, a 13. oszlop megfelelő sorában NEM választ kell szerepeltetni.

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

Az Önkormányzat valamennyi jogcímre 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 indoklást ezen adatlappal együtt az Igazgatóságnak a jegyzőkönyvben megjelölt határidőig megküldi.

Dátum: Budapest 2014. 06.





BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

DR. SÁRA BOTOND
POLGÁRMESTER

Magyar Államkincstár

Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság

Kasza Ildikó

Igazgató-helyettes Asszony

részére

Iktatószám: 03/88-1/2018.

Ügyintéző: Bózsóné Kovács Éva

Telefon: 06-1-459-2518

e-mail: bozsonek@jozsefvaros.hu

Budapest
Váci út 188.
1138

Tárgy: Észrevétel a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvhöz

Tisztelt Igazgató-helyettes Asszony!

Az Önkormányzat által 2017. évben igénybevett, a központi költségvetésből származó hozzájárulások, támogatások elszámolása megalapozottságának hatósági ellenőrzéséről szóló BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvhöz az alábbi észrevételt tesszük:

Óvoda 8 hó jogcímek tekintetében:**II.1. Óvodapedagógusok és óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők bértámogatása**

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában a **II.1. (3) 1 pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját segítők** száma jogcímen **1 fő** mutatószámot közölt.

Az **Igazgatóság** jelen jegyzőkönyvben a fenti jogcímen **0,9 fő** létszámot állapított meg, melyet az Önkormányzat elfogad. (1. számú melléklet 3. sor)

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában

- a II.2. (1) 2 Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát jogcímen 1343 fő,
- a II.2. (2) 2 nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma jogcímen 1304 fő,
- a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 35 fő,
- a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen 4 fő létszámot közölt.





BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

DR. SÁRA BOTOND
POLGÁRMESTER

Az Önkormányzat a 2017. október 1-jei köznevelési statisztikában

- azon gyermekek száma, ahol az Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát 1343 fő,
- nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma 1304 fő,
- a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma 34 fő,
- a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma 5 fő

A Napraforgó Egyesített Óvoda 2017. októberi statisztikai létszáma 1343 fő, ebből 1 fő gyermek 3 évesnél fiatalabb, 19 fő gyermek 7 éves. A nem magyar állampolgár gyermekek száma 87 fő, melyről az Önkormányzat az adatszolgáltatásban is nyilatkozott és a tartózkodást is igazolta. **2 fő T.I. (Katica Tagóvoda) és G.Z. (Kincskereső Tagóvoda) adatszolgáltatásához nem megfelelő dokumentum lett csatolva. Az Önkormányzat csatolja a Napraforgó Egyesített Óvoda által megküldött és a tartózkodást az adott időszakra igazoló okmányokat.** (Napraforgó Egyesített Óvoda levele csatolva)

Az Önkormányzat a Napraforgó Egyesített Óvoda Várunk Rád Tagóvodája tekintetében 2 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott és küldte meg a szakértői véleményeket. **L.I. (szül:2012.02.02.)** soron kívüli szakértői felülvizsgálaton volt 2017. októberben. Az új szakértői vélemény alapján a Dr. Török Béla Óvoda lett számára kijelölve, a gyermek elhelyezése a kijelölt intézménybe 2018 januárjától történt meg. Tévesen a 2017. évi állami támogatás elszámoláshoz ez a szakértői vélemény lett csatolva. 2017 évben a mellékelt szakértői vélemény alapján a Várunk Rád Tagóvodában történt meg az ellátása. (melléklet csatolva)

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben a II.2. (4) 2 a köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen megállapított **33 fő létszámot az Önkormányzat a fentiekben foglalt indokok (csatolt szakértői vélemény) alapján 34 fő létszámban** fogadja el.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben a II.2. (5) 2 a köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen megállapított **5 fő létszámot az Önkormányzat** elfogadja.

Az **Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában a II.2. (2) nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma jogcímen 1304 fő létszámot** közölt.

A II.2. (2) nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma jogcímen az Önkormányzat **1312 fő** (1351 fő – 34 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési





BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

DR. SÁRA BOTOND
POLGÁRMESTER

igényű gyermek – 5 fő három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek) létszámot fogad el az **Igazgatóság** által a jelen jegyzőkönyvben megállapított **1311 fő** létszámmal szemben az alábbiak szerint:

Sorszám	Intézmény neve	2017. október 1- jei állapot szerint óvodás gyermekek létszáma (fő) (köznevelési statisztikában szereplő létszám)	2017. okt. 2. - 2017. dec. 31. között az új belépők száma	Az Önkormányzat által megállapított létszám mindösszesen	Az Önkormányzat által megállapított nem SNI-s létszám	2 főként figyelembe vehető, sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma (fő)	3 főként figyelembe vehető, sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma (fő)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.	Napraforgó Egyesített Óvoda Csodasziget Tagóvoda	65	1	66	64	2	0
2.	Napraforgó Egyesített Óvoda Gyerek-Virág Tagóvoda	84	0	84	84	0	0
3.	Napraforgó Egyesített Óvoda Hétszínvirág Tagóvoda	75	2	77	76	1	0
4.	Napraforgó Egyesített Óvoda Katica Tagóvoda	134	0	134	128	6	0
5.	Napraforgó Egyesített Óvoda Kincskereső Tagóvoda	87	0	87	85	1	1
6.	Napraforgó Egyesített Óvoda Mesepalota Tagóvoda	118	0	118	116	2	0
7.	Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó Tagóvoda	98	0	98	93	5	0
8.	Napraforgó Egyesített Óvoda Napsugár Tagóvoda	82	1	83	79	4	0





BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

DR. SÁRA BOTOND
POLGÁRMESTER

9.	Napraforgó Egyesített Óvoda Pitypang Tagóvoda	127	0	127	125	1	1
10.	Napraforgó Egyesített Óvoda Százszorszép Tagóvoda	133	0	133	130	2	1
11.	Napraforgó Egyesített Óvoda Szivárvány Tagóvoda	46	0	46	42	4	0
12.	Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvoda	108	0	108	108	0	0
13.	Napraforgó Egyesített Óvoda Virágkoszorú Tagóvoda	87	2	89	83	4	2
14.	Napraforgó Egyesített ÓvodaVárunk Rád Tagóvoda	99	2	101	99	2	0
Összesen		1343	8	1351	1312	34	5

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában a L2 (1) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1386 fő létszámot közölt.

Az Önkormányzat az L2 (1) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja jogcímen 1395 fő számított létszámot ($1312 + 2 \cdot 34 + 3 \cdot 5$) fogad el az Igazgatóság által a jelen jegyzőkönyvben megállapított 1392 fő számított létszámmal szemben. (1. számú melléklet 4. sor)

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben az L2 (1) gyermekek száma jogcímen történt mutatószám változás következtében a II. 1 (1) 2 óvoda 4 hó óvodapedagógusok elismert létszáma jogcímen 117,7 fő létszámot állapít meg, melyet az Önkormányzat elfogad. (1. számú melléklet 8. sor)

II. 1 (4) 2 óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg) jogcímen az Igazgatóság által megállapított 117,7 fő létszámot az Önkormányzat elfogadja. (1. számú melléklet 9. sor)

Szociális jogcímek





BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

DR. SÁRA BOTOND
POLGÁRMESTER

III. 3. c (1) szociális étkeztetés

Az **Önkormányzat** a 2017. évi elszámolásában a **III.3. c. (1) szociális étkeztetés** jogcímen 676 fő létszámot szerepeltetett.

Az **Igazgatóság** jelen jegyzőkönyvben a fenti jogcímen **324 fő** számított létszámot állapít meg.

Az **Önkormányzat** a **III.3. c. (1) szociális étkeztetés jogcímen 676 fő** létszámot fogad el az Igazgatóság által jelen jegyzőkönyvben megállapított 324 fő létszámmal szemben az alábbiakban felsoroltak alapján.

A KENYSZI-ben történő rögzítés szabályait a 415/2015.(XII.23.) Kormányrendelet 2. pontja szabályozza „igénybevevői nyilvántartás” címszó alatt. A 3. §. (3) bekezdése szerint az adatszolgáltatási kötelezettség az (1) bekezdés szerinti engedélyesek által nyújtott valamennyi szolgáltatásra kiterjed az **Szt. 20/C. § (2)** bekezdésében és a Gyvt. 139. § (3) bekezdésében foglaltak **kivételével**.

Az Szt. 20/C §.(2) bekezdése szerint **nem kell az** (1) bekezdés szerinti nyilvántartásba (KENYSZI) venni az adatokat falugondnoki és tanyagondnoki szolgáltatás, **népkonyha**, szenvedélybetegek alacsonyküszöbű ellátása és utcai szociális munka esetén.

Az Igazgatóság által megállapított létszámtól eltérően a hiányzó ellátotti szám (350 fő) abból fakad, hogy a fenti jogszabályi előírás szerint a népkonyha igénybevevőiről a KENYSZI-ben nem kell adatot közölni.

A népkonyha ellátotti létszáma az 1/2000. (I.7.) SzCsM sz. rendelet 4. sz. mellékletében található igénybevételi napló kitöltésével igazolható. (melléklet csatolva)

A 2017.évben lezajlott felülvizsgálat helyszíni ellenőrzéssel vizsgálta a 2016. évi állami támogatás felhasználását a szociális étkeztetés jogcímei tekintetében. A vizsgálati jelentés 6. oldalán elkülönül a népkonyhai létszám, annak megállapítása nem a KENYSZI adatai, hanem az igénybevételi napló és a hozzá kapcsolódó személyi nyilvántartás alapján volt megállapítható a helyszíni ellenőrzéskor. (alátámasztó KENYSZI dokumentumok, 2016. évi felülvizsgálati jegyzőkönyv másolat, étkeztetésre vonatkozó igénybevételi napló (népkonyha), analitika csatolva). (1. számú melléklet 27. sor)

Az Önkormányzat megállapítása a KENYSZI rendszerben jelentett napok alapján:

Feladatot ellátó	KENYSZI-ben jelentett napok száma	Számított mutató/251
Ciklámen Idősek Klubja	3141	
JSZSZGYK	66307	
Napraforgó Idősek Klubja	3683	





BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

DR. SÁRA BOTOND
POLGÁRMESTER

Reménysugár Idősek Klubja	3117	
Víg Otthon Idősek Klubja	3955	
Őszikék Idősek Klubja	1517	
Népkonyha	87850	
Összesen:	169 570	676

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában a **III.3. f. (1) időskorúak nappali intézményi ellátása** jogcímen 235 fő létszámot szerepeltetett.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben a fenti jogcímen 234 fő számított létszámot állapít meg.

Az Önkormányzat a **III.3. f (1) időskorúak nappali intézményi ellátása** jogcímen 235 fő létszámot fogad el az Igazgatóság által jelen jegyzőkönyvben megállapított 234 fő létszámmal szemben az alábbiak szerint. (alátámasztó KENYSZI dokumentumok csatolva) (1. számú melléklet 30. sor)

Feladatot ellátó	KENYSZI-ben jelentett napok száma	Számított mutató/251
Ciklámen Idősek Klubja	10112	
Napraforgó Idősek Klubja	11255	
Reménysugár Idősek Klubja	12748	
Víg Otthon Idősek Klubja	13087	
Őszikék Idősek Klubja	11836	
Összesen:	59038	235

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában a **III.3. g. (1) fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása** jogcímen 19 fő létszámot szerepeltetett.

Az Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben a fenti jogcímen 18 fő számított létszámot állapít meg.

Az Önkormányzat a **III.3. g (1) fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása** jogcímen 19 fő létszámot fogad el az Igazgatóság által jelen jegyzőkönyvben megállapított 18 fő létszámmal szemben az alábbiak szerint. (alátámasztó KENYSZI dokumentumok csatolva) (1. számú melléklet 31. sor)





BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT

DR. SÁRA BOTOND
POLGÁRMESTER

Feladatot ellátó	KENYSZI-ben jelentett napok száma	Számított mutató/251
Értelmi Fogyatékosok Napközi Otthona	4665	19

11/A űrlap (A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása)

Az **Önkormányzat** a 2017. évi beszámoló 11A űrlapja 83. sorának 4. oszlopában az *Óvodapedagógusok munkáját segítő kiegészítő támogatása* jogcímen **32 195 909 Ft** támogatást és felhasználást jelzett.

Az **Igazgatóság jelen jegyzőkönyvben** a 11A űrlap 83. sorában a fenti jogcímen **31 995 727 Ft** felhasználást összeget állapít meg, melyet az **Önkormányzat elfogad.** (1. számú melléklet 57. sor)

Az Önkormányzat a fent leírt megállapítások alapján a II. Köznevelési feladatok (kivéve II.4.) jogcímen összesen 833.274.531 Ft összeget és felhasználást fogad el, a 2017. évi elszámolásban szerepeltetett 832.590.574 Ft összeggel és felhasználással szemben (1. sz. melléklet 24. sor)

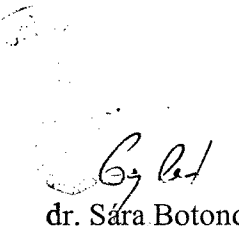
Fent leírtak alapján az Önkormányzatnak **Köznevelési feladatok jogcímen 683.957 Ft pótigénye** van, az Igazgatóság által megállapított 629.491 Ft pótigénnyel szemben.

Az Önkormányzat a III.3.7 **Egyes szociális-és gyermekjóléti feladatok támogatása jogcímen nem fogadja el** az Igazgatóság megállapítását, mely szerint az Önkormányzatnak 20.095.720 Ft visszafizetési kötelezettsége keletkezett.

Az Önkormányzat az 1. sz. melléklet IX. Óvodapedagógusok munkáját segítő kiegészítő támogatása jogcímen elfogadja az Igazgatóság megállapítását. Az Önkormányzatnak ezen a jogcímen **200.182 Ft visszafizetési kötelezettsége van.**

Budapest, 2018. december 10.

Tisztelettel:


dr. Sára Botond
polgármester



Aláíró: Sebestyén Gabriella (2019.01.31. 14:52:19)



Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság

JÓZSEFVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL
42.
2019 FEBR 0 1.
Száma: 4450
Sign: ael

JÓZSEFVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL
66.
2019 FEBR 0 1.
Száma: 4467
Sign: HD

Iktatószám: BPM-ÁHI/1038-2/2019.
Ügyintéző: Szederne Kondori Éva
Telefonszám: 1/429-5397

Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal
HD
Készült: 2019 FEBR 0 1. Szám: 03/3-2
Melléklet: 0 Ügyintéző: Szederne A Előzmény: EA

Tárgy: Határozat fizetési kötelezettség, illetve pótlólagos támogatás megállapításáról

A Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság (a továbbiakban: Igazgatóság) **Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Önkormányzat** (1082 Budapest, Baross utca 63-67.) (a továbbiakban: Önkormányzat) által 2017. évben igénybe vett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának szabályszerűségét felülvizsgálta.

A felülvizsgálat megállapításai alapján az Igazgatóság meghozza az alábbi

HATÁROZATOT:

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

összesen 200 182 Ft, azaz kétszázezer-száznyolcvankettő forint
a központi költségvetésből jogtalanul igénybe vett támogatás miatti **vi sszafizetési kötelezettséget**, illetve

összesen 989 590 Ft, azaz kilencszáznyolcvankilencezer-ötszázkilencven forint
a központi költségvetésből származó **pótlólagos támogatásra való jogosultságot**

állapítók meg az alábbi jogcímeken feltárt eltérések alapján:

2017. évben igénybe vett támogatásokra vonatkozóan:

Az Igazgatóság megállapításai (dokumentum alapú felülvizsgálat alapján):

Költségvetési törvény* szerinti hivatkozás	Jogcím megnevezése	Elszámolt támogatás (Ft)	Elszámolt Felhasználás (Ft)	Igazgatóság által megállapított támogatás (Ft)	Igazgatóság által megállapított felhasználás (Ft)	Eltérés támogatás (Ft)	Eltérés Felhasználás (Ft)
2.m.II.1. (1) 1	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	353 122 100		353 122 100		0	
2.m.II.1. (2) 1	Napi 8 óra, 8 hó Nevelői munkát közvetlenül segítőik száma Köznev.tv. 2.m. szerint	105 600 000		105 600 000		0	
2.m.II.1. (3) 1	Napi 8 óra, 8 hó Pedag.szakképz.rendelkező segítőik száma Köznev.tv. 2.m. szerint	2 979 933		2 681 940		-297 993	
2.m.II.1. (1) 2	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	174 624 093		175 667 070		1 042 977	

Költségvetési törvény* szerinti hivatkozás	Jogcím megnevezése	Elszámolt támogatás (Ft)	Elszámolt Felhasználás (Ft)	Igazgatóság által megállapított támogatás (Ft)	Igazgatóság által megállapított felhasználás (Ft)	Eltérés támogatás (Ft)	Eltérés Felhasználás (Ft)
2.m.II.1. (2) 2	Napi 8 óra, 4 hó Nevelői munkát közvetlenül segítők száma Köznev.tv. 2.m. szerint	51 000 000		51 000 000		0	
2.m.II.1. (4) 2	Napi 8 óra, 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	4 477 040		4 503 780		26 740	
2.m.II.2. (1) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, gyermekek száma összesen	73 475 533		73 475 533		0	
2.m.II.2. (1) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, gyermekek száma összesen	36 574 367		36 792 233		217 866	
2.m.II.4.a (1)	Napi 8 óra, Alapfok 2015 - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	14 452 050		14 452 050		0	
2.m.II.4.a (2)	Napi 8 óra, Alapfok 2015 - Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	6 581 580		6 581 580		0	
2.m.II.4.a (3)	Napi 8 óra, Mesterfok 2015 - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	459 200		459 200		0	
2.m.II.4.a (4)	Napi 8 óra, Mesterfok 2015 - Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	3 369 600		3 369 600		0	
2.m.II.4.b (1)	Napi 8 óra, Alapfok 2016 - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	5 875 078		5 875 078		0	
2.m.II.	II. Köznevelési feladatok összesen	832 590 574	832 590 574	833 580 164	833 580 164	989 590	989 590
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.c (1)	szociális étkeztetés	37 423 360		37 423 360		0	
2.m.III.3.da	házi segítségnyújtás- szociális segítség	200 000		200 000		0	
2.m.III.3.db (1)	házi segítségnyújtás- személyi gondozás	10 290 000		10 290 000		0	
2.m.III.3.f (1)	időskorúak nappali intézményi ellátása	25 615 000		25 615 000		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	14 260 000		14 260 000		0	
2.m.III.3.ja (1)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermek	170 464 500		170 464 500		0	
2.m.III.3.ja (2)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, hátrányos helyzetű gyermek	10 894 905		10 894 905		0	
2.m.III.3.ja (3)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, halmozottan hátrányos helyzetű gy.	2 174 040		2 174 040		0	
2.m.III.3.ja (4)	bölcsődei ellátás - fogyatékos gyermek	3 705 750		3 705 750		0	
2.m. III.7	Kiegészítő tám. a bölcsődében fogl., felsőfokú végz. nevelők béréhez	48 883 824		48 883 824		0	
2.m.III.3., 7.	III.3.,7. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.	388 311 379	388 311 379	388 311 379	388 311 379	0	0
2.m.III.4. a	Számított intézményvezetői és segítői munkatárs létsz.kapcs. bértám.	20 848 320		20 848 320		0	

Költségvetési törvény* szerinti hivatkozás	Jogcím megnevezése	Elszámolt támogatás (Ft)	Elszámolt Felhasználás (Ft)	Igazgatóság által megállapított támogatás (Ft)	Igazgatóság által megállapított felhasználás (Ft)	Eltérés támogatás (Ft)	Eltérés Felhasználás (Ft)
2.m.III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	28 434 000		28 434 000		0	
2.m.III.4.	III.4. Egyes szoc.szakosított ellát., gyerm. átm.gond.kapcs.fela.tám.	49 282 320	49 282 320	49 282 320	49 282 320	0	0
2.m.III.5.a)	Gyermek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók bértámogatása	90 624 960		90 624 960		0	
2.m.III.5.b	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	205 804 401		205 804 401		0	
2.m.III.5. a), b)	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	296 429 361	296 429 361	296 429 361	296 429 361	0	0
2.m.III.6.	III.6. Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	1 415 196	1 415 196	1 415 196	1 415 196	0	0
	Általános működési és ágazati feladatok, feladatmutatóhoz kötött támogatások összesen						989 590
3.m.IV.3.f	Prémiumévek program, különleges fogl. állom. sz. 2004. CXII. tv. sz. tárgyévi munkáltatói kif.	3 181 000		3 181 000		0	0
2.m.IV.1.g	Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása	29 034 800		29 034 800		0	0
2.m.IV.2.ab	Kiemelt min. színházművészeti szerv. művészeti, létesítmény-gazd. célú működési tám.	41 000 000		41 000 000		0	0
3.m.IV.6.	Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése	40 977		40 977		0	0
2.m.I.5.	A 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása	3 190 494		3 190 494		0	0
2.m.III.1.	Szociális ágazati összevont pótlék	133 945 576		133 945 576		0	0
1.m.IX.	4. A középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka	35 964 556		35 964 556		0	0
1.m.IX.	12. Önkormányzatok feladatainak 2016. évi döntés szerinti támogatása I.	400 000 000		400 000 000		0	0
1.m.IX.	16. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációja	23 087 404		23 087 404		0	0
1.m.IX.	25. Óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatása	32 195 909		31 995 727		-200 182	-200 182

*: a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: 2017. évi Kvtv.)

A felsorolt jogcímenek az Önkormányzatot a 2017. költségvetési évre vonatkozóan:

- **200 182 Ft**, azaz kétszázezer-száznyolcvankettő forint **visszafizetési kötelezettség** terheli.
- **989 590 Ft**, azaz kilencszáznyolcvankilencezer-ötszázkilencven forint **pótlólagos támogatás** illeti meg.

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

- az Ávr.^{2017.} 111. § b)-h) pontjai szerint meghatározott **támogatások** jogosulatlanul igénybe vett összege **után**:

- Óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatása jogcímen visszafizetendő 200 182 Ft, azaz kétszázezer-száznyolcvankettő forint után, a jogtalan igénybevétel napjától (2017.11.16.) a teljesítés napjáig az Áht.^{2017.} 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 fizetendő kamat mértéke naptári félévenként, a visszaköveteléssel érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamat figyelembe vételével:

2017. január 1-jétől 2019. június 30-ig: évi: 0,9 %, napi: 0,0025 %

Az Óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatása jogcím esetében a fizetendő kamat napi mértéke (az érintett naptári félév első napján érvényes jegybanki alapkamat kétszerese), illetve napi összege a következő:

2017. január 1-jétől 2019. június 30-ig: napi: 0,0049 %, napi: 9,8089 Ft).

- ha a jelen határozat véglegessé válásától számított 15 napon belül az előzőekben részletezett költségvetési támogatás visszafizetésére nem kerül sor, a késedelembe esés napjától a visszafizetési kötelezettség teljesítésének napjáig, az Áht.^{2017.} 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 Igazgatóság az Önkormányzatot megillető pótlólagos támogatások, illetve terhelő, visszafizetendő támogatások összegét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet felülvizsgálat időpontjában hatályos rendelkezései (a továbbiakban: Ávr.), továbbá a két jogszabály 2017. december 31-én hatályos rendelkezései figyelembevételével állapította meg.

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 véglegessé válását követő 15 napon belül.

A fizetési határidő lejártá előtt az Önkormányzat – a késedelmi kamat kivételével – részletfizetés iránti kérelmet terjeszthet elő. Részletfizetés engedélyezése esetén a jogosulatlanul igénybe vett támogatási összegre vonatkozóan engedélyezett részleteket a visszafizetés napjáig kamat terheli. A részletfizetési kérelem előterjesztésére meghatározott határidő elmulasztása esetén igazolási kérelem benyújtásának nincs helye.

¹ Áht.^{2017.}: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 2017.12.31-én hatályos rendelkezései szerinti szabályozás

Amennyiben az Önkormányzat visszafizetési kötelezettségének a határozat véglegessé válását követő 90 napon belül nem tesz eleget, a Magyar Államkincstár beszedési megbízást nyújt be az Önkormányzat ellen. Ha a beszedési megbízás 90 napon belül nem teljesül, a követelés és annak kamata köztartozásnak minősül és azt az állami adóhatóság adók módjára hajtja be. Az Önkormányzat kérelme alapján a Magyar Államkincstár a beszedési megbízás benyújtását legfeljebb egy alkalommal, legfeljebb négy hónapra elhalasztja, vagy a már benyújtott beszedési megbízást visszavonja és legfeljebb négy hónappal később nyújtja csak be ismételten, ha az Önkormányzat igazolja, hogy az általa fizetendő munkabérek, illetmények és ellátások kifizetését a beszedési megbízás érvényesítése veszélyeztetné.

Az Ávr. 113. § (3) bekezdése alapján az Áht. 59. §-a szerinti felülvizsgálat során megállapított, az Önkormányzatot megillető támogatás összegét a Kincstár a határozat véglegessé válását 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 címzett fellebbezésnek van helye. A fellebbezés az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény (a továbbiakban: Eüsztv.) 9. § (1) bekezdése alapján csak elektronikus úton nyújtható be a Magyar Államkincstár MAKPER Hivatali Kapuján (KRID: 434024334) keresztül.

A határozat elleni fellebbezés illetékmentes.

Az eljárás során költség nem merült fel.

INDOKOLÁS

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2017. évi elszámolását, az Áht. 54. § (1) bekezdésében, 59-60/A. §-aiban, az Ávr. 100. § (1) és (2) bekezdéseiben, 109-110. §-aiban, 113. § (3)-(4) bekezdéseiben, az Áht._{2017.} 53/A. §-ában, az Ávr._{2017.} 111-112. §-aiban, továbbá a 2017. évi költségvetési törvényben foglaltak szerint vizsgálta felül.

A felülvizsgálati eljárás során megállapítást nyert, hogy az Önkormányzat által a 2017. évi Kvtv. 1. és 2. melléklete alapján 2017. évben igénybevett támogatások közül az alábbi jogcímeken a ténylegesen elszámolt és az Igazgatóság által megállapított mutatószám/létszám/összeg között eltérés áll fenn.

Fentiek miatt az **Igazgatóság** az Áht. 60. §-a alapján **2018.12.10. napján hivatalból megindította a finanszírozási különbözet megállapítására irányuló eljárást, melyről az Önkormányzatot a BPM-ÁHI/4175-5/2018. iktatószámú végzésben az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (a továbbiakban: Ákr.) 104. § (3) bekezdésében megfogalmazott határidőn belül értesítette.**

2017. évben igénybevett támogatások

Igazgatóság megállapításai (dokumentum alapú felülvizsgálat alapján)

Az Igazgatóság 2017. évre vonatkozó, jogcímenként tett számszerűsített megállapításait jelen határozat 1. sz. melléklete tartalmazza.

Az Igazgatóság az Önkormányzat 2017. évi elszámolásának felülvizsgálatát kizárólag dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végezte el.

A dokumentumalapú felülvizsgálatról 2018.11.26-án BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámon jegyzőkönyv (a továbbiakban: Jegyzőkönyv) készült, amely eltérés megállapításával. Az Önkormányzat a Jegyzőkönyvet 2018.11.28-án átvette és azzal összefüggésben a 03/88-1/2018. iktatószámú, 2018.12.12-én érkezett levelében észrevételt tett.

Jogcímenként részletes indoklás:

Az Igazgatóság megállapításai Óvoda 8 hó jogcímek tekintetében

II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában a **II.1. (3) 1 pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv.2. melléklete szerint** jogcímen 1,0 fő mutatószámot számolt el.

Az Önkormányzat 2018.03.19-én megküldött pótlólagos adatszolgáltatása alapján a **Napraforgó Egyesített Óvodában** 1 fő (Fné E.A.) pedagógus végzettséggel rendelkező pedagógiai asszisztensről nyilatkozott, aki 2017.08.01-től tartósan távollevőként volt nyilvántartva, ezért az Igazgatóság a fenti segítőt 0,9 főként (7/8 hó=0,875, a kerekítés szabályai szerint 0,9) vette figyelembe az elszámolható létszámban.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvben**, a **II.1. (3) 1 pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv.2. melléklete szerint** jogcímen **0,9 fő** számított létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímeken, az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvére észrevételt nem tett, elfogadta** az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban a **II.1. (3) 1 pedagógus szakképzettséggel rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma a Köznev. tv.2. melléklete szerint** jogcímen az Önkormányzat elszámolásában szereplő 1 fő számított létszámmal szemben **0,9 fő** számított létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 7. sor).

34

Az Igazgatóság megállapításai Óvoda 4 hó jogcímek tekintetében

Az **Önkormányzat** a 2017. évi elszámolásában

- a **II.2. (1) 2 Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát** jogcímen 1 343 fő,
- a **II.2. (2) 2 nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma** jogcímen 1 304 fő,
- a **II.2. (4) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen 35 fő,
- a **II.2. (5) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen 4 fő létszámot közölt.

A 2017. október 1-jei köznevelési statisztikában

- azon gyermekek száma, ahol az **Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát** 1 343 fő,
- a **nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma** 1304 fő,
- a **két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** 34 fő,
- a **három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** 5 fő volt.

Az **Önkormányzat** 2018.03.09-én kelt, 03-2/2018. iktatószámú leveléhez mellékelten megküldte 8 fő új belépő, 1 fő 3 év alatti és 19 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** 2017. október 1-jei statisztikai létszáma 1343 fő, ebből 1 fő gyermek 3 évesnél fiatalabb, 19 fő gyermek 7 éves. A nem magyar állampolgár gyermekek száma 87 fő.

Az **Önkormányzat** az adatszolgáltatásában szintén 87 fő nem magyar állampolgár gyermekről nyilatkozott, akiknek Magyarországon való tartózkodási jogcíme igazolt, azonban 87 főből **2 fő T.I. (Katica Tagóvoda) és G.Z.(Kincskereső Tagóvoda) adatszolgáltatáshoz mellékelt dokumentumai nem érvényesek a 2017/2018. nevelési év 4 hónapjára:**

- T. I. tartózkodási engedélye 2018.01.16. és 2019.09.19. között,
- G.Z. tartózkodási engedélye 2015.07.28. és 2017.07.02. között érvényes.

Az **Igazgatóság** a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvben**, a **II.2. (1) 2 Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát** jogcímen **1 349 fő** (1 343 + 8 fő új belépő - 2 fő nem magyar állampolgár) létszámot állapított meg.

Az **Önkormányzat** a fenti jogcímen, az **Igazgatóság** BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el** az **Igazgatóság** megállapítását.

Az **Önkormányzat** a következő észrevételt tette:

„A **Napraforgó Egyesített Óvoda** 2017. október 1-jei statisztikai létszáma 1343 fő, ebből 1 fő gyermek 3 évesnél fiatalabb, 19 fő gyermek 7 éves. A nem magyar állampolgár gyermekek száma 87 fő, melyről az **Önkormányzat** az adatszolgáltatásban is nyilatkozott és a tartózkodást is igazolta. **2 fő T.I. (Katica Tagóvoda) és G.Z. (Kincskereső Tagóvoda) adatszolgáltatásához nem megfelelő dokumentum lett csatolva. Az Önkormányzat csatolja a Napraforgó Egyesített Óvoda által megküldött és a tartózkodást az adott időszakra igazoló okmányokat.**”

Az Önkormányzat az észrevételéhez mellékelten megküldte a fenti két gyermek 2017/2018. nevelési évre érvényes dokumentumait, melyek igazolják a gyermekek Magyarországon való tartózkodási jogcímét.

Az Igazgatóság a csatolt dokumentumok alapján elfogadja az Önkormányzat észrevételét és jelen határozatban a ***II.2. (1) 2 Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát*** jogcímen **1 351 fő** (1 343 + 8 fő új belépő) létszámot állapított meg az **Önkormányzat** elszámolásában szereplő **1 343 fő** létszámmal szemben (1. sz. melléklet 19. sor).

Az **Önkormányzat** a 2018.03.09-én kelt, 03-2/2018. iktatószámú adatszolgáltatásában a ***II.2. (4) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma*** jogcímen 34 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 **Várunk Rád Tagóvodája** tekintetében 2 fő 2 főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott és küldte meg a szakértői véleményeket. A rendelkezésre álló szakvélemények alapján **L.I. (szül.:2012.02.02.)** 2017/2018. nevelési évre érvényes szakértői véleménye által, a gyermek nevelésére kijelölt intézmény a **Dr. Török Béla Óvoda** (1142 Budapest, Rákospatak utca 101.), ezért a gyermeket az Igazgatóság az elszámolható létszámban **figyelembe venni nem tudta**.

Az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvben**, a ***II.2. (4) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma*** jogcímen 33 fő létszámot (34 fő dokumentumokkal igazolt létszám-1 fő) állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el** az Igazgatóság megállapítását.

Az Önkormányzat a következő észrevételt tette:

„Az Önkormányzat a Napraforgó Egyesített Óvoda Várunk Rád Tagóvodája tekintetében 2 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott és küldte meg a szakértői véleményeket. L.I. (szül.: 2012.02.02.) soron kívüli szakértői felülvizsgálaton volt 2017. októberben. Az új szakértői vélemény alapján a Dr. Török Béla Óvoda lett számára kijelölve, a gyermek elhelyezése a kijelölt intézménybe 2018. januárjától történt meg. Tévesen a 2017. évi állami támogatás elszámolásához ez a szakértői vélemény lett csatolva. 2017. évben a mellékelte szakértői vélemény alapján a Várunk Rád Tagóvodában történt meg az ellátása.”

Az Önkormányzat által, az észrevételhez csatolt, 2017/2018. nevelési évre érvényes szakértői vélemény alapján az Igazgatóság elfogadja az Önkormányzat észrevételét és jelen határozatban a ***II.2. (4) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma*** jogcímen **34 fő** létszámot állapít meg az **Önkormányzat** elszámolásában szereplő **35 fő** létszámmal szemben (1. sz. melléklet 21. sor).

Az Önkormányzat a 2018.03.09-én kelt, 03-2/2018. iktatószámú levelében a **II.2. (5) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen 5 fő sajátos nevelési igényű gyermekről nyilatkozott, mely gyermekek a szakértői vélemények, valamint a felvételi és mulasztási naplók másolata alapján az elszámolható létszámban a 2017/2018. nevelési év 4 hónapjára figyelembe vehetők.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvben a fentiek alapján, a **II.2. (5) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen 5 fő létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímenen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvére észrevételt nem tett, elfogadta** az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban a **II.2. (5) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen az Önkormányzat elszámolásában szereplő 4 fővel szemben 5 fő létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 22. sor).

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában a **II.2. (2) nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma** jogcímen 1304 fő létszámot közölt.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvben, a **II.2. (2) nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma** jogcímen 1 311 fő (1 349 fő – 33 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek – 5 fő három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek) létszámot állapított meg az alábbiak szerint.

sorszám	Intézmény	2017. 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	65	1	66	64	2	-
2	Napraforgó Egyesített Óvoda Gyerek-Virág Tagóvodája	84	-	84	84	-	-
3	Napraforgó Egyesített Óvoda Hétszínvirág Tagóvodája	75	2	77	76	1	-
4	Napraforgó Egyesített Óvoda Katica Tagóvodája	134	-	134	128	6	-

sorszám	Intézmény	2017. 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
5	Napraforgó Egyesített Óvoda Kincskereső Tagóvodája	87	-	87	85	1	1
6	Napraforgó Egyesített Óvoda Virágkoszorú Tagóvodája	87	2	89	83	4	2
7	Napraforgó Egyesített Óvoda Mesepalota Tagóvodája	118	-	118	116	2	-
8	Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó Tagóvodája	98	-	98	93	5	
9	Napraforgó Egyesített Óvoda Napsugár Tagóvodája	82	1	83	79	4	-
10	Napraforgó Egyesített Óvoda Pitypang Tagóvodája	127	-	127	125	1	1
11	Napraforgó Egyesített Óvoda Százsorszép Tagóvodája	133	-	133	130	2	1
12	Napraforgó Egyesített Óvoda Szivárvány Tagóvodája	46	-	46	42	4	-
13	Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvodája	108	-	108	108	-	-
14	Napraforgó Egyesített Óvoda Várunk Rád Tagóvodája	99	2	101	100	1	-
Összesen:		1343	8	(1351-2 fő nem magyar állampolgár=1349)	1311 (1349-33 fő 2 főként+5 fő 3 főként figyelembe vehető SNI gyermek)	33	5

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el az Igazgatóság megállapítását.

Az Önkormányzat a következő észrevételt tette:

„A II.2. (2) nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma jogcímen az Önkormányzat 1312 fő (1351-34 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek-5 fő három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek) létszámot fogad el az Igazgatóság által a jelen jegyzőkönyvben megállapított 1311 fő létszámmal szemben.”

Az Igazgatóság az Önkormányzat II.2. (1) 2 Óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát jogcímen és a II.2. (4) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma jogcímen tett észrevételei és fentiek alapján jelen határozatban a II.2. (2) nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma jogcímen 1 312 fő (1 351 fő – 34 fő két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek – 5 fő három főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermek) létszámot állapít meg az Önkormányzat elszámolásában szereplő 1 304 fő létszámmal szemben az alábbiak szerint (1. sz. melléklet 20. sor).

sorszám	Intézmény	2017. 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	65	1	66	64	2	-
2	Napraforgó Egyesített Óvoda Gyerek-Virág Tagóvodája	84	-	84	84	-	-
3	Napraforgó Egyesített Óvoda Hétszínvirág Tagóvodája	75	2	77	76	1	-
4	Napraforgó Egyesített Óvoda Katica Tagóvodája	134	-	134	128	6	-
5	Napraforgó Egyesített Óvoda Kincskereső Tagóvodája	87	-	87	85	1	1
6	Napraforgó Egyesített Óvoda Virágkoszorú Tagóvodája	87	2	89	83	4	2
7	Napraforgó Egyesített Óvoda Mesepalota Tagóvodája	118	-	118	116	2	-
8	Napraforgó Egyesített Óvoda Napraforgó Tagóvodája	98	-	98	93	5	-
9	Napraforgó Egyesített Óvoda Napsugár Tagóvodája	82	1	83	79	4	-
10	Napraforgó Egyesített Óvoda Pitypang Tagóvodája	127	-	127	125	1	1

sorszám	Intézmény	2017. 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
11	Napraforgó Egyesített Óvoda Százszorszép Tagóvodája	133	-	133	130	2	1
12	Napraforgó Egyesített Óvoda Szivárvány Tagóvodája	46	-	46	42	4	-
13	Napraforgó Egyesített Óvoda Tá-Ti-Ka Tagóvodája	108	-	108	108	-	-
14	Napraforgó Egyesített Óvoda Várunk Rád Tagóvodája	99	2	101	100	2	-
Összesen:		1343	8	1351	1312 (1351-34 fő 2 főként-5 fő 3 főként figyelembe vehető SNI gyermek)	34	5

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában az **L2 (1) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja** jogcímen **1 386 fő** számított létszámot közölt.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvben az **L2 (1) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja** jogcímen **1 392 fő** számított létszámot ($1\ 311 + 2 \cdot 33 + 3 \cdot 5$) állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el** az Igazgatóság megállapítását.

Az Önkormányzat a következő észrevételt tette:

„Az Önkormányzat az **L2 (1) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja** jogcímen **1395 fő** számított létszámot ($1312 + 2 \cdot 34 + 3 \cdot 5$) fogad el az Igazgatóság által a jelen jegyzőkönyvben megállapított **1392 fő** számított létszámmal szemben (1. sz. melléklet 4. sor).”

Az Igazgatóság a fentiekben, a **II.2. (2) nem sajátos nevelési igényű óvodás gyermekek száma**, valamint a **II.2. (4) 2 a Köznev. tv. 47. § (7) bekezdése alapján két főként figyelembe vehető sajátos nevelési igényű gyermekek száma** jogcímen bekövetkezett mutatószám változás következtében elfogadja az Önkormányzat fenti észrevételét.

Az Igazgatóság jelen határozatban az **L2 (1) Óvoda 4 hó, gyermekek nevelése a napi 8 órát eléri vagy meghaladja** jogcímen **1 395 fő** számított létszámot ($1\,312 + 2 \cdot 34 + 3 \cdot 5$) állapít meg az **Önkormányzat** elszámolásában szereplő **1 386 fő** létszámmal szemben (1. sz. melléklet 9. sor).

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában, a **II.1. (1) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok elismert létszáma** jogcímen **117,2** számított létszámot közölt.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvben, - az **L2 (1) gyermekek száma** jogcímen történt mutatószám változás következtében - a **II. 1 (1) 2 Óvoda 4 hó óvodapedagógusok elismert létszáma** jogcímen **117,7 fő** létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímenen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt nem tett, elfogadta az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban - az **L2 (1) gyermekek száma** jogcímen történt mutatószám változás következtében - a **II. 1 (1) 2 Óvoda 4 hó óvodapedagógusok elismert létszáma** jogcímen **117,9 fő** létszámot állapít meg, az **Önkormányzat** elszámolásában szereplő **117,2 fő** létszámmal szemben (1. sz. melléklet 8. sor).

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában, a **II. 1 (4) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)** jogcímen **117,2 fő** létszámot közölt.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvben a **II. 1 (4) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)** jogcímen a **II.1. (1) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok elismert létszáma** jogcímen megállapított **117,7 fő** létszám alapján, **117,7 fő** létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímenen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt nem tett, elfogadta az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban a **II. 1 (4) 2 Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)** jogcímen a **II.1. (1) 2 Óvoda 4 hó, óvodapedagógusok elismert létszáma** jogcímen megállapított **117,9 fő** létszám alapján, **117,9 fő** létszámot állapít meg, az **Önkormányzat** elszámolásában szereplő **117,2 fő** létszámmal szemben (1. sz. melléklet 14. sor).

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában, a **„II. Köznevelési feladatok összesen”** jogcímen **832 590 574 Ft** összeget és felhasználást szerepeltetett.

Az Igazgatóság jelen határozatban, a fent leírt megállapítások alapján a **„II. Köznevelési feladatok összesen”** jogcímen **833 580 164 Ft** összeget és felhasználást állapít meg, amelyre tekintettel az **Önkormányzatot** pótlólagos támogatás illeti meg (1. sz. melléklet 28. sor).

24
41

Az Önkormányzat a beszámolója 05/A űrlapján - az óvodai neveléshez kapcsolódó kormányzati funkciókon (09110,091120,091130,091140) - elszámolt összes kiadása 2 002 238 738 Ft, amely alátámasztotta a teljes támogatási összeg felhasználását, így az Önkormányzat 989 590 Ft többlettámogatásra jogosult.

Az Igazgatóság megállapításai szociális jogcímek tekintetében

2. m. III. 3. c (1) szociális étkeztetés

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában a **III.3. c. (1) szociális étkeztetés** jogcímen 676 fő létszámot szerepeltetett.

A szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi igénybevevői nyilvántartásról és az országos jelentési rendszerről szóló 415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet 1. § (1) szerint:

„A Magyar Államkincstár központi szerve (a továbbiakban: Központ) a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásának (a továbbiakban: szolgáltatói nyilvántartás) adatai alapján, egységes adatbázisban vezeti

a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 20/C. §-a szerinti, a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások, szolgáltatások finanszírozásának ellenőrzése céljából, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 139. § (2) bekezdése szerinti, a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások finanszírozásának ellenőrzése céljából vezetett nyilvántartást (a továbbiakban együtt: igénybevevői nyilvántartás),

b) az Szt. 20/B. §-a és a Gyvt. 141/A. §-a szerinti országos jelentési rendszert és

c) az Szt. 20. § (2a) bekezdése szerinti adatszolgáltatás rendszerét”

„2. § (1) A nyilvántartásokba történő adatszolgáltatást a nyilvántartások informatikai rendszerében kell teljesíteni.

(2) A nyilvántartásokba történő adatszolgáltatásért a fenntartó felel.

(3) A fenntartó az adatszolgáltatás teljesítésére - a Magyar Államkincstár honlapján közzétett formanyomtatványon - ügyfélkapu belépési jogosultsággal rendelkező személyt jelöl ki (a továbbiakban: e-képviselő). Az egyéni vállalkozó fenntartó és a fenntartó szervezet képviselője saját magát is kijelölheti e-képviselőnek.”

(...)

„3. § (4) Az adatszolgáltatás az igénybevevők Szt., illetve Gyvt. szerinti adatainak a 4-6. § szerinti rögzítéséből és a 7. § szerinti időszakos jelentésből áll.”

„4. § (1) Szociális szolgáltatás és gyermekjóléti alapellátás esetén az e-képviselő vagy az adatszolgáltató munkatárs (a továbbiakban együtt: adatszolgáltatásra jogosult) az Szt.-ben, illetve a Gyvt.-ben meghatározott adatokat az Szt. 94/C. §-a, illetve a Gyvt. 32. § szerinti megállapodás megkötését követően, legkésőbb az igénybevétel első napját követő munkanap 24 óráig rögzíti az igénybevevői nyilvántartásban.”

(...)

„7. § (1) Az időszakos jelentés keretében az adatszolgáltatásra jogosult az igénybevevői nyilvántartásban nyilatkozik arról, hogy a 4. § szerint rögzített személy a szolgáltatást az adott napon igénybe vette-e, vagy - ha az az állami támogatás alapja - a 4. § szerint rögzített személlyel az adott napon fennállt-e a szolgáltatásra irányuló jogviszony.

(2) Az időszakos jelentési kötelezettséget

- a) szociális étkeztetés,
- b) házi segítségnyújtás,
- c) támogató szolgáltatás,
- d) időskorúak nappali ellátása,
- e) fogyatékos személyek nappali ellátása,
- f) hajléktalan személyek nappali ellátása,
- g) éjjeli menedékhely,
- h) bölcsődei ellátás és
- i) fejlesztő foglalkoztatás,
- j)-k)

esetén naponta, az adott napot követő munkanap 24 óráig, azt követően kell teljesíteni, hogy a szolgáltatást az adott napon az igénybevevőnek nyújtották.”

(...)

„(7) Az időszakos jelentésben az igénybevételről szolgáltatott adat egyszer, az időszakos jelentés szerinti igénybevétel hónapját követő hónap tizenötödik napjáig módosítható (a továbbiakban: önellenőrzés). Az önellenőrzés során meg kell jelölni

- a) az igénybevételi napot,
- b) a hibás adatot,
- c) a helyes adatot és
- d) a hiba okát.”

A 2017. évi Kvtv. Kiegészítő szabályok 5. f) pontja szerint:

„A III.3. és III.4. jogcímek szerinti támogatások igénybevételének feltétele az ellátott adatainak - a Szocvt. 20/C. § (1)-(4) bekezdései, illetve a Gyvt. 139. § (2) és (3) bekezdései szerinti - nyilvántartásba vétele, valamint a külön jogszabály szerinti időszakos jelentési kötelezettség teljesítése. A támogatás igénybevételére a fenntartó attól az időponttól jogosult, amikor a nyilvántartásba vettek ellátását az időszakos jelentés szerint ténylegesen megkezdte.”

Az Igazgatóság megállapítása a KENYSZI rendszerben jelentett napok alapján:

	KENYSZI-ben jelentett napok száma	számított mutató (KENYSZI/251)
Ciklámen Idősek Klubja	3126	
JSzSzGyK	66048	
Napraforgó Idősek Klubja	3653	
Reménysugár Idősek Klubja	3104	
Víg Otthon Idősek Klubja	3938	
Őszikék Idősek Klubja	1509	
Összesen:	81378	324

Az Igazgatóság felhívta az Önkormányzat figyelmét, hogy a fenti jogszabályi előírások alapján azok az ellátási napok, melyek nem vagy hibásan kerültek rögzítésre a KENYSZI-ben, nem vehetők figyelembe az elszámolás során.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvben, a III.3. c. (1) szociális étkeztetés jogcímen 324 fő számított létszámot állapított meg.

43

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el** az Igazgatóság megállapítását.

Az Önkormányzat a következő észrevételt tette:

„Az Önkormányzat a **III.3. c. (1) szociális étkeztetés jogcímen 676 fő** létszámot fogad el az Igazgatóság által jelen jegyzőkönyvben megállapított 324 fő létszámmal szemben az alábbiakban felsoroltak alapján.

A KENYSZI-ben történő rögzítés szabályait a 415/2015. (XII.23.) Kormányrendelet 2. pontja szabályozza „igénybevevői nyilvántartás” címszó alatt. A 3. § (3) bekezdése szerint az adatszolgáltatási kötelezettség a (1) bekezdés szerinti engedélyesek által nyújtott valamennyi szolgáltatásra kiterjed az Szt.20/C.§ (2) bekezdésében és a Gyvt. 139.§ (3) bekezdésében foglaltak kivételével.

Az Szt.20/C.§ (2) bekezdése szerint **nem kell az (1) bekezdés szerinti nyilvántartásba (KENYSZI) venni az adatokat falugondnoki és tanyagondnoki szolgáltatás, népkonyha, szenvedélybetegek alacsony-küszöbű ellátása és utcai szociális munka esetén.**

Az Igazgatóság által megállapított létszámtól eltérően a hiányzó ellátotti létszám (350 fő) abból fakad, hogy a fenti jogszabályi előírás szerint a népkonyha igénybevevőiről a KENYSZI-ben nem kell adatot közölni.

A népkonyha ellátotti létszáma az 1/2000. (I.7.) SzCsM sz. rendelet 4. sz. mellékletében található igénybevételi napló kitöltésével igazolható (melléklet csatolva).

A 2017. évben lezajlott felülvizsgálat helyszíni ellenőrzéssel vizsgálta a 2016. évi állami támogatás felhasználását a szociális étkeztetés jogcímei tekintetében. A vizsgálati jelentés 6. oldalán elkülönül a népkonyhai létszám, annak megállapítása nem a KENYSZI adatai, hanem az igénybevételi napló és a hozzá kapcsolódó személyi nyilvántartás alapján volt megállapítható a helyszíni ellenőrzéskor (alátámasztó KENYSZI dokumentumok, 2016. évi felülvizsgálati jegyzőkönyv másolat, étkeztetésre vonatkozó igénybevételi napló (népkonyha), (analitika csatolva).”

Az Önkormányzat megállapítása a KENYSZI rendszerben jelentett napok alapján:

	KENYSZI-ben jelentett napok száma	számított mutató (KENYSZI/251)
Ciklámen Idősek Klubja	3141	
JSzSzGyK	66307	
Napraforgó Idősek Klubja	3683	
Reménysugár Idősek Klubja	3117	
Víg Otthon Idősek Klubja	3955	
Őszikék Idősek Klubja	1517	
Népkonyha	87850	
Összesen:	169570	676

A megküldött dokumentumok (igénybevételi naplók) alapján az Igazgatóság elfogadja az Önkormányzat észrevételét és jelen határozatban a **III.3. c. (1) szociális étkeztetés jogcímen** az Önkormányzat elszámolásával megegyezően **676 fő** számított létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 31. sor).

44

2. m. III. 3. f (1) időskorúak nappali intézményi ellátása

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában, a **III.3. f. időskorúak nappali intézményi ellátása** jogcímen **235** fő létszámot szerepeltetett.

Az előző jogcímnél idézett jogszabály (415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet) az időskorúak nappali intézményi ellátására is vonatkozik.

Az Igazgatóság megállapítása a KENYSZI rendszerben jelentett napok alapján:

	KENYSZI	számított mutató (KENYSZI/251)
Ciklámen Idősek Klubja	10 074	
Napraforgó Idősek Klubja	11 175	
Reménysugár Idősek Klubja	12 696	
Őszikék Idősek Klubja	13 028	
Víg Otthon Idősek Klubja	11 787	
Összesen:	58 760	234

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvben** a **III.3. f. időskorúak nappali intézményi ellátása** jogcímen **234** fő számított létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el** az Igazgatóság megállapítását.

Az Önkormányzat a következő észrevételt tette:

„Az Önkormányzat a **III.3. f. időskorúak nappali intézményi ellátása** jogcímen **235** fő létszámot fogad el az Igazgatóság által jelen jegyzőkönyvben megállapított **234** fő létszámmal szemben az alábbiak szerint (alátámasztó KENYSZI dokumentumok csatolva).”

	KENYSZI	számított mutató (KENYSZI/251)
Ciklámen Idősek Klubja	10 112	
Napraforgó Idősek Klubja	11 255	
Reménysugár Idősek Klubja	12 748	
Őszikék Idősek Klubja	13 087	
Víg Otthon Idősek Klubja	11 836	
Összesen:	59 038	235

45

A megküldött dokumentumok alapján az Igazgatóság elfogadja az Önkormányzat észrevételét és jelen határozatban a **III.3. f. időszerűak nappali intézményi ellátása** jogcímen az elszámolásban szereplő 235 fő számított létszámmal megegyezően **235 fő** számított létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 34. sor).

2. m. III.3.g(1) fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásában, a **III.3. g.(1) fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása** jogcímen **19 fő** létszámot szerepeltetett.

Az előző jogcímnél hivatkozott jogszabály (415/2015. (XII. 23.) Korm. rendelet) a fogyatékos személyek nappali intézményi ellátására is vonatkozik.

Az Igazgatóság megállapítása a KENYSZI rendszerben jelentett napok alapján:

	KENYSZI	számított mutató (KENYSZI/251)
Értelmi Fogyatékosok Napközi Otthona	4 631	
Összesen:	4 631	18

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvben a III.3. g.(1) fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása** jogcímen **18 fő** számított létszámot állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú **jegyzőkönyvére észrevételt tett, nem fogadta el** az Igazgatóság megállapítását.

Az Önkormányzat a következő észrevételt tette:

„Az Önkormányzat a **III.3. g.(1) fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása** jogcímen **19 fő** létszámot fogad el az Igazgatóság által jelen jegyzőkönyvben megállapított **18 fő** létszámmal szemben az alábbiak szerint (alátámasztó KENYSZI dokumentumok csatolva).”

	KENYSZI	számított mutató (KENYSZI/251)
Értelmi Fogyatékosok Napközi Otthona	4 665	
Összesen:	4 665	19

A megküldött dokumentumok alapján az Igazgatóság elfogadja az Önkormányzat észrevételét és jelen határozatban a **III.3. g.(1) fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása** jogcímen az elszámolásban szereplő 19 fő számított létszámmal megegyezően **19 fő** számított létszámot állapít meg (1. sz. melléklet 35. sor).

46

Az Önkormányzat a 2017. évi elszámolásban, a „**III.3.,7. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.**” jogcímen 388 311 379 Ft összeget és felhasználást szerepeltetett.

Az Igazgatóság jelen határozatban, a fent leírt megállapítások alapján a „**III.3. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.**” jogcímen az elszámolással megegyezően 388 311 379 Ft összeget és felhasználást állapít meg (1. sz. melléklet 43. sor).

11/A űrlap (A helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásainak és egyéb kötött felhasználású támogatásainak elszámolása)

Óvodapedagógusok munkáját segítő kiegészítő támogatása jogcím

Az Önkormányzat a 2017. évi beszámoló 11A űrlapja 83. sorának 4. oszlopában az *Óvodapedagógusok munkáját segítő kiegészítő támogatása* jogcímen **32 195 909 Ft** támogatást és felhasználást jelzett.

A települési önkormányzatok által fenntartott óvodákban a nevelőmunkát segítő munkakörben foglalkoztatottak 2017. évi illetményéhez kapcsolódó kiegészítő támogatásról szóló 125/2017. (VI.8.) Kormányrendelet 2. §-a szerint:

„(1) A kiegészítő támogatás mértéke, ha az óvoda napi nyitvatartása

a) eléri vagy meghaladja a nyolc órát, akkor a 2017. évre 367 000 Ft/létszám,

b) hat és nyolc óra között van, akkor a 2017. évre 183 500 Ft/létszám.

(2) A kiegészítő támogatás az önkormányzatot a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 2. melléklet II. 1. jogcímen, az *óvodapedagógusok nevelőmunkáját segítő* száma alapján a 2016/2017. nevelési évre 8/11-ed részben, a 2017/2018. nevelési évre 3/11-ed részben illeti meg.

(3) A (2) bekezdés alapján megállapított támogatás éves összege a Kvtv. 2. melléklet, „VI. A teljesítési adatokhoz kapcsolódó korrekciós támogatás” fejezet, „Kiegészítő szabályok” alcím 2. pontja szerinti év közben történő előirányzat-módosítások alapján, valamint az év végi elszámoláskor a kiegészítő támogatás alapjául szolgáló létszám változásával együtt változik.”

A Korm. rendelet értelmében az év végi elszámoláskor a kiegészítő támogatás alapjául szolgáló létszám változásával, azzal megegyezően a támogatás éves összegét is változtatni szükséges.

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvben

- 2017. 8 hónapjára a II. 1. (2) 1 pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint jogcímen **88 fő** számított létszámot **állapított meg**,

- 2017. 4 hónapjára a II. 1. (2) 2 pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítő száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint jogcímen **85 fő** számított létszámot **állapított meg**.

47

Megnevezés	Időszak	2017. évi májusi felmérés adatai	2017. évi elszámolás adatai	2017. évi felülvizsgálat adatai	Eltérés
	1	2	3	4	5 (2-4)
Szakképzettséggel nem rendelkező, óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők létszáma	8 hó	88 fő	88 fő	88 fő	0
	4 hó	87 fő	85 fő	85 fő	2
Időszakonkénti támogatás rész (367 000 Ft/létszá- m / 11 hó = 33 363,64 Ft/fő)	8 hó esetén: 8/11	23 488 000 Ft (33 363,6364*8*88)	23 488 000 Ft (33 363,6364*8*88)	23 488 000 Ft	0 Ft
	4 hó esetén: 3/11	8 707 909 Ft (33 363,6364*3*87)	8 507 727 Ft (33 363,6364*3*85)	8 507 727 Ft	200 182 Ft
Összesen:		32 195 909 Ft	31 995 727 Ft	31 995 727 Ft	-200 182 Ft

Az Igazgatóság a BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvben, a fentiek alapján a 11/A űrlap 83. sorában Óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatása jogcímen 31 995 727 Ft felhasznált összeget állapított meg.

Az Önkormányzat a fenti jogcímenen, az Igazgatóság BPM-ÁHI/4175-3/2018. iktatószámú jegyzőkönyvére észrevételt nem tett, elfogadta az Igazgatóság megállapítását.

Az Igazgatóság jelen határozatban a 11/A űrlap 83. sorában Óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatása jogcímen 31 995 727 Ft felhasznált összeget állapít meg, mely alapján az eltérés 200 182 Ft, melyre tekintettel az Önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége keletkezett (1.sz. melléklet 70. sor).

ÖSSZEGZÉS:

Jelen határozatban az Igazgatóság az Ávr.^{2017.} 111. § b)-h) pontjai alapján

- az Óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatása pont szerinti jogcím után **200 182 Ft**

jogtalanul igénybevett támogatást állapít meg, amelyre tekintettel ezen a jogcímen visszafizetési kötelezettség terheli az Önkormányzatot.

Jelen határozatban az Igazgatóság az Ávr.^{2017.} 111. § a) pontja alapján – a II. Köznevelési feladatok összesen pont szerinti jogcím után – **989 590 Ft pótlólagos támogatásra való jogosultságot állapít meg, amelyre tekintettel ezen a jogcímen többlettámogatás illeti meg az Önkormányzatot.**

pótlólagos támogatásra való jogosultságot állapít meg, amelyre tekintettel ezen a jogcímen többlettámogatás illeti meg az Önkormányzatot.

A FIZETENDŐ KAMATOK MEGÁLLAPÍTÁSA

Az Ávr.^{2017.} 111. § b)-h) pontjai szerinti támogatások jogtalanul igénybe vett összege után az Áht.^{2017.} 53/A. § (2) bekezdése szerinti **ügyleti kamatfizetési kötelezettség** áll fenn, melynek alapja jogcímenként meghatározva a következő:

– Óvodapedagógusok munkáját segítők kiegészítő támogatása esetén:

- alapja: 200 182 Ft, azaz kétszázezer-száznyolcvankettő forint,

Az Ávr.^{2017.} 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, az Ávr.^{2017.} 111. § b)-h) pontjai szerinti támogatások visszafizetésére a jelen határozat véglegessé válásától számított 15 napon belül nem kerül sor, a késedelembe esés napjától a visszafizetési kötelezettség teljesítésének napjáig az Áht.^{2017.} 53/A. § (2) bekezdése szerinti **késedelmi kamatfizetési kötelezettség** áll fenn. A kamatfizetés alapja az előző bekezdésben részletezett jogcímenek meghatározott összesített visszafizetési kötelezettség alapján: 200 182 Ft, azaz kétszázezer-száznyolcvankettő forint.

Az Igazgatóság állapítja meg:

- a központi költségvetésből származó **2017. évi támogatások** esetében az Ávr.^{2017.} 112. § (1) bekezdése szerinti ügyleti kamat összegét

mely kamatok összegéről és azok számításának módjáról értesíti a kamatfizetésre kötelezettet.

Az Önkormányzat állapítja meg:

- a központi költségvetésből származó **2017. évi támogatások** esetében – az Ávr.^{2017.} 112. § (5) bekezdésében foglaltak alapján – az Ávr.^{2017.} 112. § (4) bekezdése szerinti **késedelmi kamat**, továbbá az Áht.^{2017.} 53/A. § (2) bekezdése szerinti **késedelmi kamat**, illetve az Áht.^{2017.} 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.

Az Ákr. 103. § (4) bekezdése alapján, ha a hatóság a hivatalból indított eljárásban az ügyintézési határidő kétszeresét túllépi, a jogsértés tényének megállapításán és a jogellenes magatartás megszüntetésére vagy a jogszerű állapot helyreállítására kötelezésen túl egyéb jogkövetkezményt nem alkalmazhat. Ez esetben ugyanazon ügyféllel szemben, ugyanazon ténybeli és jogi alapon nem indítható új eljárás.

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

49

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

Határozatom 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 Áht.₂₀₁₇. 53/A. §-án, az Ávr.₂₀₁₇. 98. § (1)-(4) bekezdésein, a 111-112. §-ain, a vonatkozó költségvetési törvényein, az Ákr. 80. § (1) bekezdésén, 81. § (1) bekezdésén, 82. §-án, 85. §-án, 103. §-án, 104. § (3) a) pontján és 132. §-án alapul.

A határozatom elleni jogorvoslati lehetőséget az Áht. 60. § (3) bekezdése, valamint az Ákr. 112. §-a és 116-118. §-ai biztosítják.

Kiadmányozva: Budapesten, az elektronikus bélyegző szerint.

Sebestyén Gabriella
igazgató

Melléklet: 1. sz. melléklet
Elektronikusan kapja: Önkormányzat

50

1. sz. melléklet a BPM-ÁHI/1038-2/2019. iktatószámú határozathoz

2017. évben igénybevett támogatásokra vonatkozóan az Igazgatóság megállapításai (dokumentum alapú felülvizsgálat alapján)

Sor-sz.	Jogcím (2017. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	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
1	2017	2.m.II.1. (1) 1	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	118,5	353 122 100		118,5	353 122 100		0	0	
2	2017	2.m.II.1. L1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó gyermekek száma	1 403	0		1 403	0		0	0	
3	2017	2.m.II.1. V k 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó vezetői órakedv. adódó létszámtöbblet 2.m.Kieg.sz.4. a)	4,88	0		4,88	0		0	0	
4	2017	2.m.II.1. V 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznev.tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	16	0		16	0		0	0	
5	2017	2.m.II.1. Vi 1 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 8 hó Köznev.tv. elismer. vezetőlétszám köt. nev. óraszám össz.	356	0		356	0		0	0	
6	2017	2.m.II.1. (2) 1	Napi 8 óra, 8 hó Nevelői munkát közvetlenül segítők száma Köznev.tv. 2.m. szerint	88	105 600 000		88	105 600 000		0	0	
7	2017	2.m.II.1. (3) 1	Napi 8 óra, 8 hó Pedag.szakképz.rendelkező segítők száma Köznev.tv. 2.m. szerint	1	2 979 933		0,9	2 681 940		-0,1	-297 993	
8	2017	2.m.II.1. (1) 2	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma	117,2	174 624 093		117,9	175 667 070		0,7	1 042 977	
9	2017	2.m.II.1. L2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó gyermekek száma	1 386	0		1 395	0		9	0	

57

Sor- sz.	Jogcím (2017. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	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
10	2017	2.m.II.1. V k 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó vezetői órakedv. adódó létszámtöbblet 2.m.Kieg.sz.4. a)	4,94	0		4,94	0		0	0	
11	2017	2.m.II.1. V 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev.tv. elismerhető vez. létszám (vezetők, vezetőh.)	16	0		16	0		0	0	
12	2017	2.m.II.1.Vi 2 (1)	Óvoda, napi 8 óra, 4 hó Köznev.tv. elismer. vezetőlétszám köt. nev. óraszám össz.	354	0		354	0		0	0	
13	2017	2.m.II.1. (2) 2	Napi 8 óra, 4 hó Nevelői munkát közvetlenül segítők száma Köznev.tv. 2.m. szerint	85	51 000 000		85	51 000 000		0	0	
14	2017	2.m.II.1. (4) 2	Napi 8 óra, 4 hó Óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg)	117,2	4 477 040		117,9	4 503 780		0,7	26 740	
15	2017	2.m.II.2. (1) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, gyermekek száma összesen	1 349	73 475 533		1 349	73 475 533		0	0	
16	2017	2.m.II.2. (2) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, nem sni-s gyermekek száma	1 302	0		1 302			0		
17	2017	2.m.II.2. (4) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (47§) SNI-s 2 fő gyermekek száma	40	0		40			0		
18	2017	2.m.II.2. (5) 1	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 8 hó, (47§) SNI-s 3 fő gyermekek száma	7	0		7			0		
19	2017	2.m.II.2. (1) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, gyermekek száma összesen	1 343	36 574 367		1 351	36 792 233		8	217 866	
20	2017	2.m.II.2. (2) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, nem sni-s gyermekek száma	1 304	0		1 312			8		
21	2017	2.m.II.2. (4) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, (47§) SNI-s 2 fő gyermekek száma	35	0		34			-1		

61/52

Sor- sz.	Jogcím (2017. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	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
22	2017	2.m.II.2. (5) 2	Óvodaműk. tám. Napi 8 óra, 4 hó, (47§) SNI-s 3 fő gyermekek száma	4	0		5			1		
23	2017	2.m.II.4.a (1)	Napi 8 óra, Alapfok 2015 - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	34,5	14 452 050		34,5	14 452 050		0	0	
24	2017	2.m.II.4.a (2)	Napi 8 óra, Alapfok 2015 - Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	4,3	6 581 580		4,3	6 581 580		0	0	
25	2017	2.m.II.4.a (3)	Napi 8 óra, Mesterfok 2015 - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	1	459 200		1	459 200		0	0	
26	2017	2.m.II.4.a (4)	Napi 8 óra, Mesterfok 2015 - Mesterped.kat.sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	2	3 369 600		2	3 369 600		0	0	
27	2017	2.m.II.4.b (1)	Napi 8 óra, Alapfok 2016 - Ped.II.kat. sorolt óvodapedagógusok kiegészítő tám.	15,3	5 875 078		15,3	5 875 078		0	0	
28	2017	2.m.II.	II. Köznevelési feladatok összesen		832 590 574	832 590 574		833 580 164	833 580 164		989 590	989 590
29	2017	2.m.III.3.a	Család- és gyermekjóléti szolgálat	0	27 450 000		0	27 450 000		0	0	
30	2017	2.m.III.3.b	Család- és gyermekjóléti központ	0	27 450 000		0	27 450 000		0	0	
31	2017	2.m.III.3.c (1)	szociális étkeztetés	676	37 423 360		676	37 423 360		0	0	
32	2017	2.m.III.3.da	házi segítségnyújtás- szociális segítség	8	200 000		8	200 000		0	0	
33	2017	2.m.III.3.db (1)	házi segítségnyújtás- személyi gondozás	49	10 290 000		49	10 290 000		0	0	
34	2017	2.m.III.3.f (1)	időskorúak nappali intézményi ellátása	235	25 615 000		235	25 615 000		0	0	
35	2017	2.m.III.3.g (1)	fogyatékos személyek nappali intézményi ellátása	19	9 500 000		19	9 500 000		0	0	

Sor- sz.	Jogcím (2017. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	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	
36	2017	2.m.III.3.h (5)	szenvedélybetegek nappali intézményi ellátása	46	14 260 000		46	14 260 000		0	0	
37	2017	2.m.III.3.ja (1)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermek	345	170 464 500		345	170 464 500		0	0	
38	2017	2.m.III.3.ja (2)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, hátrányos helyzetű gyermek	21	10 894 905		21	10 894 905		0	0	
39	2017	2.m.III.3.ja (3)	bölcsődei ellátás - nem fogyatékos, halmozottan hátrányos helyzetű gy.	4	2 174 040		4	2 174 040		0	0	
40	2017	2.m.III.3.ja (4)	bölcsődei ellátás - fogyatékos gyermek	5	3 705 750		5	3 705 750		0	0	
41	2017	2.m.III.3.jc	Bölcsőde, mini bölcsőde kiegészítő támogatása	375	0		375	0		0	0	
42	2017	2.m. III.7	Kiegészítő tám. a bölcsődében fogl., felsőfokú végz. nevelők béréhez	32,4	48 883 824		32,4	48 883 824		0	0	
43	2017	2.m.III.3., 7.	III.3.,7. Egyes szociális, gyermekjóléti feladatok tám.		388 311 379	388 311 379		388 311 379	388 311 379		0	0
44	2017	2.m.III.4. a	Számított intézményvezetői és segítői munkatárs létsz.kapcs. bértám.	8	20 848 320		8	20 848 320		0	0	
45	2017	2.m.III.4. L (3)	időskorúak gondozóháza nem demens személyek	21	0		21	0		0	0	
46	2017	2.m.III.4. L (7)	gyermek átmeneti otthona	8	0		8	0		0	0	
47	2017	2.m.III.4.b	Intézmény-üzemeltetési támogatás	0	28 434 000		0	28 434 000		0	0	
48	2017	2.m.III.4.	III.4. Egyes szoc.szakosított ellát., gyerm. átm.gond.kapcs.fela.tám.		49 282 320	49 282 320		49 282 320	49 282 320		0	0
49	2017	2.m.III.5.a)	Gyermekek étk. - Finanszírozás szemp. elismert dolgozók bértámogatása	55,53	90 624 960		55,53	90 624 960		0	0	
50	2017	2.m.III.5.a) info1	Bölcsőde	338	0		338			0		
51	2017	2.m.III.5.a)	Óvoda	1 151	0		1 151			0		

54

Sor- sz.	Jogcím (2017. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	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	
		info3										
52	2017	2.m.III.5.a) info4	Általános iskola	1 457	0		1 457			0		
53	2017	2.m.III.5.a) info6	Szakközépiskola	13	0		13			0		
54	2017	2.m.III.5.a) info9	Étkeztetettek száma összesen	2 959	0		2 959	0		0	0	
55	2017	2.m.III.5.a) info10	Étkeztetettek száma kollégisták nélkül	2 959	0		2 959	0		0	0	
56	2017	2.m.III.5.a) info12	Feladatellátási helyek száma	28	0		28	0		0	0	
57	2017	2.m.III.5.a) info13	Feladatellátási helyek számától függő tényező (F)	1,3	0		1,3	0		0	0	
58	2017	2.m.III.5.b	Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	0	205 804 401		0	205 804 401		0	0	
59	2017	2.m.III.5. a), b)	III.5. a) és b) Intézményi gyermekétkeztetés támogatása		296 429 361	296 429 361		296 429 361	296 429 361		0	0
60	2017	2.m.III.6.	III.6. Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	4 138	1 415 196	1 415 196	4 138	1 415 196	1 415 196	0	0	0
61	2017	3.m.IV.3.f	Prémiumévek program, különleges fogl. állom. szóló 2004. CXXII. tv. sz. tárgyévi munkáltatói kif.		3 181 000			3 181 000			0	0
62	2017	2.m.IV.1.g	Fővárosi kerületi önkormányzatok közművelődési feladatainak támogatása		29 034 800			29 034 800			0	0
63	2017	2.m.IV.2.ab	Kiemelt min. színházművészeti szerv. művészeti, létesítmény-gazd. célú működési tám.		41 000 000			41 000 000			0	0
64	2017	3.m.IV.6.	Pénzbeli szociális ellátások kiegészítése		40 977			40 977			0	0
65	2017	2.m.I.5.	A 2016. évről áthúzódó bérkompenzáció támogatása		3 190 494			3 190 494			0	0

55

Sor- sz.	Jogcím (2017. évi Kvtv. szerinti hivatkozás és megnevezés)			Beszámolóban elszámolt tényleges			Igazgatóság által megállapított			Különbség (+/-)		
	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
66	2017	2.m.III.1.	Szociális ágazati összevont pótlék		133 945 576			133 945 576			0	0
67	2017	1.m.IX.	4. A középfokú végzettséggel rendelkező kisgyermeknevelők bölcsődei pótléka		35 964 556			35 964 556			0	0
68	2017	1.m.IX.	12. Önkormányzatok feladatainak 2016. évi döntés szerinti támogatása I.		400 000 000			400 000 000			0	0
69	2017	1.m.IX.	16. A költségvetési szerveknél foglalkoztatottak 2017. évi kompenzációja		23 087 404			23 087 404			0	0
70	2017	1.m.IX.	25. Óvodapedagógusok munkáját segítő kiegészítő támogatása		32 195 909			31 995 727			-200 182	-200 182

6/156

NYILATKOZAT

Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Önkormányzat nevében alulírott dr. Sára Botond (polgármester) és Danada-Rimán Edina (jegyző) a következő nyilatkozatot tesszük: Budapest Főváros VIII. Kerület Józsefvárosi Önkormányzat a BPM-ÁHI/1038-2/2019. számú határozatban foglaltakkal egyetért és az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény 118. § (4) bekezdése alapján ezúton lemond fellebbezési jogáról. Tudomásul vesszük, hogy a fellebbezési jogról való lemondó nyilatkozat nem vonható vissza.

Budapest,

.....
dr. Sára Botond
polgármester

.....
Danada-Rimán Edina
jegyző