

66-1/2022.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
2022. január 31-én
megtartott soros ülésének

- a./ tárgysorozat
- b./ jegyzőkönyve
- c./ határozata 1-2-ig.

TÁRGYSOROZAT

- 1./ Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2023-2025 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatása.


Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

- 2./ Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetésének megállapítása.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

N y í r b é l t e k, 2022. január 31.




Bagdi Sándor
Társulás Elnöke

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2022. január 31-én megtartandó soros ülésén.

Az ülés helye: Nyírbélteki Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme.

Jelen vannak: A jegyzőkönyvhöz mellékelte jelenléti ív szerint.

Igazoltan távol van: Dr. Imre Gyula
Cseszlai Antalné
Papp Mihály társulási tanács tagja.

Tanácskozási joggal részt vesz: Kertész Gáborné jegyző
Kepics Lajosné vezető főtanácsos
Nagy Gábor vezető főtanácsos
Sándor Zoltánné vezető főtanácsos
Jakab Anita tanácsos.

Meghívottként részt vesz: Zelenák Béláné intézményvezető

Bagdi Sándor társulás tanács elnöke: Köszöntöm a soros ülésen megjelenteket, külön köszöntöm Jegyző Asszonyt, Intézményvezető Asszonyt, a hivatal dolgozóit. Megállapítom, hogy az ülés határozatképes 9 fő társulási tag jelen van, 2785 szavazattal. Javaslom jegyzőkönyv-hitelesítőnek Plangár Lászlót, jegyzőkönyvvezetőnek Lelesz Lászlónét megválasztani. Javaslom a meghívóban szereplő napirendek megtárgyalását.

Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével Plangár László jegyzőkönyv-hitelesítőnek történő megválasztását 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, Lelesz Lászlóné jegyzőkönyvvezetőnek történő megválasztását 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a meghívóban szereplő napirendek megtárgyalását 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2785 lakossági egységgel elfogadta.

1. N A P I R E N D

Tárgy: Előterjesztés saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2023-2025 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke: Az előterjesztésben bemutatásra került a várható bevételek összege. Javaslom a határozat-tervezet elfogadását.

A Társulási Tanács 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2785 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás

Társulási Tanácsának
1/2022.(I.31.)
határozata

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2023-2025 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról

A Társulási Tanács

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-sa alapján a saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2022-2024. évekre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

e Ft-ban

	Nyírbétek-Önböly Társulás	Intézményfenntartó Társulás	2022	2023. év	2024. év	2025. év
	2		3	4	5	6
	Az éves kötelezettségvállalás felső határának számítása					
	Megnevezés					
1	A Társulás egyéb sajátos bevételei					
2	Egyéb sajátos bevétel					
3	- kamatbevétel					
	- lakbér					
	- bérleti díj		60	60	70	80
	- tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése					
	Saját bevételek összesen:		60	60	70	80
	Rövid lejáratú kötelezettségek					
	- tőketörlesztés (Hitel, kötvény)					
	- kamat					

- lízing díjak				
Összesen	60	60	70	80
Rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett saját folyó bevétel	60	60	70	80
korrigált saját folyó bevétel=Éves kötelezettségvállalás felső határa (50%)	30	30	35	40
Kezességvállalás				
2019 és további három éves kötelezettségvállalás felső határa	30	30	35	40

Felelős: társulás elnöke

Határidő: folyamatos

2. N A P I R E N D

Tárgy: Előterjesztés Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetésének megállapításáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke: Minden évben nagy feladat a költségvetés elkészítése. Az állam a minimálbér emelkedés miatt plusz támogatást nyújt. Az állami támogatás és a saját bevételek összege a kiadásokra takarékos gazdálkodás mellett elegendő lesz.

Köszönjük az óvodának, hogy gyorsan elkészítették az intézmény költségvetés-tervezetét, köszönöm a munkatársaknak a költségvetés tervezetének elkészítését. Javaslom az előterjesztett 2022. évi költségvetésről szóló határozat tervezet elfogadását.

Trefán Gábor társulás elnökhelyettese: Javasoljuk a költségvetés elfogadását. Részletes az anyag. Reméljük, hogy az elmúlt évihez hasonló lesz a költségvetés végrehajtása.

A Társulási Tanács 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2785 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
2/2022.(I.31.)
határozata

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetéséről

A Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetésről az alábbi határozatot hozza.

1.A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulásra, a Társulási Tanácsra, Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézményre terjed ki.

2.A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetését:

202.001.960Ft Költségvetési bevétellel

202.001.960Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)

0 Ft felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a költségvetési határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint állapítja meg a Társulási Tanács.

3.

A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A társulás tagjainak a működési kiadásokhoz történő hozzájárulásait a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (2) A Társulási Tanács költségvetésében szereplő beruházási, felújítási kiadások előirányzatának felújításonkénti, beruházási kiadások előirányzatának beruházásonkénti ütemezését a *4. melléklet* szerint.
- (3) A Társulási Tanács bevételeinek és kiadásainak részletezését az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevételeinek és kiadásainak részletezését a *6. melléklet* tartalmazza.
- (5) A Társulási Tanács saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *7. melléklet* tartalmazza.
- (6) A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *8. melléklet* szerint állapítja meg. (elemi költségvetés)
- (7) A társulás költségvetési szervének bevételi és kiadási előirányzata jogcímenkénti megoszlását *9. számú melléklet* állapítja meg. (elemi költségvetés)
- (8) A Társulás éves létszámát a *10. melléklet* szerint állapítja meg.
- (9) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a *11. melléklet* tartalmazza.
- (10) Az 1. tájékoztató melléklet tartalmazza a Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi várható és 2022. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).
- (11) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2022. évre előirányzott adatait (2.sz. tájékoztató tábla).
- (12) A 3. tájékoztató melléklet tartalmazza a Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint adatait (3.sz. tájékoztató tábla)

(13) A 4. tájékoztató melléklet tartalmazza Társulás által adott közvetett támogatások 2022. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).

(14) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2022. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai adatait (5.sz. tájékoztató tábla).

4.A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője a feladatot ellátó felelős.

(2) Évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

(3) Az önállóan működő költségvetési szerv tevékenysége során köteles a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.

(4) Az önállóan működő költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével a biztonságos működés szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

(5) Az óvodapedagógusi üres álláshelyek betöltése érdekében a pályázati kiírásnál a következőket is figyelembe kell venni:

-Az önkormányzat szolgálati lakást biztosít.

(6) A Társulási Tanács a felügyelete alá tartozó intézményekhez önkormányzati biztost rendel ki, ha 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem tudja 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az éves előirányzat 5%-át.

(7) Az önkormányzati biztos kirendelésének elkerülése érdekében – amennyiben az (6) bekezdésben meghatározott tartozás mértéke eléri az intézményi költségvetés éves előirányzatának 2%-át – az intézményvezetőnek jelentési kötelezettsége van.

5. Az előirányzatok módosítása

(1) A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Társulási Tanács dönt.

(2) A Társulási Tanács a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát nettó 5.000.000 Ft összeghatárig a Társulási Tanács elnökre átruházza.

(3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2022. december 31-ig gyakorolható.

(4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

(5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. pont (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.
- (8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (9) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (10) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (11) A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv a többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.
- (15) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

6.

- (1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
- (4) A Nyírbélteki Polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7.A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) A költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) A belsőellenőrzési feladatokat a Kelet-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás keretén belül a Gyarmat-tax Kft látja el az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

8. Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a határozat 2022. január 31-én lép hatályba.

<i>Melléklet</i>	Melléklet megnevezése
<i>1. melléklet</i>	Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
<i>2.1. melléklet</i>	I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után (Társulási szinten)
<i>2.2. melléklet</i>	II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után (Társulási)

3. melléklet	A társulás tagjainak hozzájárulása a társulás működési kiadásaihoz
4. melléklet	Beruházások (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként Felújítási kiadások előirányzata beruházásonként
5. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás bevételi és kiadási előirányzatai
6.1 melléklet	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatai
7. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség
8. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás költségvetése (elemi)
9. melléklet	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár költségvetési szerv költségvetése (elemi)
10. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás létszáma
11. melléklet	Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 11. melléklet tartalmazza.

1. tájékoztató melléklet	Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi várható és 2022. évi terv adatokról	1.sz. tájékoztató tábla
2. tájékoztató melléklet	Előirányzat-felhasználási terv 2022. évre	2.sz. tájékoztató t.
3. tájékoztató melléklet	Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint	3.sz. tájékoztató t.
4. tájékoztató melléklet	Társulás által adott közvetett támogatások 2022. évre	4.sz. tájékoztató t.
5. tájékoztató melléklet	2022. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai	5.sz. tájékoztató t.

Mivel több tárgy nem volt Bagdi Sándor társulás elnöke a Társulási Tanács soros ülését bezárta.

N y í r b é l t e k, 2022. január 31.



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
társulás elnöke

Kertész Gáborné
Kertész Gáborné
jegyző

Plangár László
Plangár László
jegyzőkönyv-hitelesítő

JELLENLÉTI ÍV

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának
2022. január 31-én megtartott soros üléséről

1. Bagdi Sándor

Bagdi Sándor

2. Dr. Imréné Dr. Plangár Mária

Dr. Imréné Dr. Plangár Mária

3. Dr. Imre Gyula

4. Káplár István

Káplár István

5. Madarász Tibor

Madarász Tibor

6. Plangár László

Plangár László

7. Tündik László

Tündik László

8. Trefán Gábor

Trefán Gábor

9. Cseszlai Antalné

10. Nagy Ferencz

Nagy Ferencz

11. Oláhné Berna Edina

Oláhné Berna Edina

12. Papp Mihály

Társulási Tanács
ELNÖKÉ TŐ L
4372 Nyírbélték, Kossuth L. u. 5-7.

64-1/2022.

MEGHÍVÓ

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás

2022. január 31-én (hétfő) du. 14.00 órától megtartandó soros ülésére.

Az ülés helye: Nyírbéltéki Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme.

NAPIRENDI JAVASLAT

1./Előterjesztés saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2023-2025. évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

2./ Előterjesztés Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetésének megállapításáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

N y í r b é l t e k, 2022. január 26.



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
Társulás Elnöke

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Elnökétől
Nyírbélték, Kossuth utca 5-7.
Tel: 42/389-255

65-A/2022.

ELŐTERJESZTÉS
Társulási Tanácshoz

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2023-2025 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 29/A.§-sa

29/A. § A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg*

a) a Gst. 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és*

b) a Gst. 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek*

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

előírja, hogy a társulásnak a költségvetési évet követő három évre vonatkozóan be kell mutatni a saját bevételeit és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségeit.

Az így elkészített kimutatást az adott évi költségvetési határozat magalkotását megelőzően határozatban kell elfogadnia. A saját bevételek, illetve az adósságot keletkeztető fizetési kötelezettségek tartalmi meghatározását a Magyarország gazdasági stabilizálásáról szóló 2011. évi CXCV törvény 45 § (1) bekezdése a) pontja szerinti felhatalmazás alapján a 353/2011.(XII.30.) Kormányrendelet tartalmazza.

Határozathozatali kötelezettség tartalma a 353/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdésében meghatározott saját bevétel tekintetében merül fel:

2. § (1) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül

1. – a helyi adóból és a települési adóból származó bevétel,

2. az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel,

3. az osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel,

4. a tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel,

5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint

6. a kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés.*

(2) Az önkormányzati társulás és a térségi fejlesztési tanács (a továbbiakban együtt: társulás) esetén saját bevételként elsősorban a társulás saját bevételeit kell figyelembe venni.*

(3) Ha a társulás saját bevételeinek 50%-a nem nyújt fedezetet az ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekre, a nem fedezett rész tekintetében a társulásban résztvevő helyi*

önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat saját bevételének 50%-át - csökkentve a saját ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeivel - kell figyelembe venni.

A társulás ügyleteiből eredő, saját bevételének 50%-át meghaladó fizetési kötelezettséget a társulásban résztvevő helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok közötti megállapodás szerinti arányban - ennek hiányában a társulásban résztvevő helyi önkormányzatok, nemzetiségi önkormányzatok saját bevételei 50%-ának saját ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeikkel nem terhelt részének arányában - kell figyelembe venni.

A kimutatást elkészítettük, mely nem tartalmaz hitelfelvételt. Az előző évben tervezett bevételeken 2022. évre nem javaslok módosítást.

Nyírbétek, 2022. január 24.



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
elnök

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsnak
.....(.....)
határozata

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2023-
2025 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról

A Társulási Tanács

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-sa alapján a saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2022-2024. évekre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

e Ft-ban

	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás	2022	2023. év	2024. év	2025. év
	2	3	4	5	6
	Az éves kötelezettségvállalás felső határának számítása				
	Megnevezés				
1	A Társulás egyéb sajátos bevételei				
2	Egyéb sajátos bevétel				
3	- kamatbevétel				
	- lakbér				
	- bérleti díj	60	60	70	80
	- tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
	Saját bevételek összesen:	60	60	70	80
	Rövid lejáratú kötelezettségek				
	- tőketörlesztés (Hitel, kötvény)				

- kamat				
- lízing díjak				
Összesen	60	60	70	80
Rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett saját folyó bevétel	60	60	70	80
korrigált saját folyó bevétel=Éves kötelezettségvállalás felső határa (50%)	30	30	35	40
Kezességvállalás				
2019 és további három éves kötelezettségvállalás felső határa	30	30	35	40

Felelős: társulás elnöke

Határidő: folyamatos

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó
Társulás Elnökétől
Nyírbéltek, Kossuth u. 5-7.
Tel: 42/389-207
6.5-2...../2022

Előterjesztés
Társulási Tanácshoz
Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetésének
megállapításáról

Tisztelt Társulási Tanács

Nyírbéltek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete és Önböly Község Önkormányzat Képviselő-testülete a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 74.§(2) bekezdésében foglalt óvodai nevelés feladat ellátására Intézményfenntartó Társulást hozott létre.

A társulás költségvetését költségvetési határozatban kell megállapítani.
Az államháztartás végrehajtási rendjéről szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet szerint az érdekelt önkormányzatok saját költségvetésük elfogadása előtt együttes ülésen döntenek a **közös fenntartású intézmények költségvetéséről** - figyelemmel az önkormányzatok között létrejött társulási megállapodásban foglaltakra.

A költségvetés összeállításánál az alábbiak kerültek figyelembe vételre:

- Államháztartásról szóló a 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) előírásait,
- Magyarország 2021. évi költségvetéséről szóló 2020. évi .XC törvény előírásait,
- Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényt,
- Államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Korm. rendeletet,
- Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásait.

A Magyarország 2022. évi központi költségvetéséről szóló 2021. évi XC. törvény alapján megterveztük a Nyírbéltek Önböly Intézményfenntartó Társulás, Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat. A költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban, a költségvetési koncepcióban meghatározott feladatokat.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. § (2)–(3) bekezdései szerint a jegyző a költségvetési határozat-tervezetet az Áht. 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A jegyző által előkészített költségvetési határozat-tervezetet a társulási tanács elnöke február 15-éig, ha a központi költségvetésről szóló törvényt az Országgyűlés a naptári év kezdetéig nem fogadta el, a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a Társulási Tanácsnak.

A központi költségvetés az óvodai nevelési feladatok biztosítását a következőképpen szabályozta:

Óvodák fenntartásának támogatása:

- Óvodapedagógusok és segítők elismert átlagbér alapú támogatása:
 - követi a pedagógus életpálya modell előmeneteli rendszerét,
- Óvodaműködtetési támogatás:
 - a beszámolók adatai alapján
- Óvodapedagógusok minősítésének támogatása
 - külön támogatás az alapfokozatú végzettségű pedagógus II. kategóriába sorolt óvodapedagógusok kiegészítő támogatása,
- 3 éves kortól kötelező óvodáztatás

2022 évben a társulások finanszírozása feladatalapú támogatási rendszerben történik.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá: - a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét – igazodva az Országgyűlés által elfogadott, 2013. év szeptemberétől bevezetésre került pedagógusi életpálya előmeneteli rendszer többletköltségeihez.

Figyelembe veszi továbbá a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit; - emellett a 2021. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény dologi, személyi kiadásai fedezetét a központi költségvetési törvényben biztosított állami támogatás é a saját bevétel biztosítja.

Az állami támogatást meghaladó részt az önkormányzati költségvetésekben kell biztosítani. (önkormányzati hozzájárulás).

A társulás működési költségeihez a társulás tagjai az általuk képviselt települések lakosság-számának arányában járulnak hozzá.

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:

1. Bevételek:

Az intézmény bevételeinek összetevői az óvodapedagógusok bértámogatásából, szakmai segítők bértámogatásából és óvoda működtetési támogatásból, valamint az intézményi működési bevételekből áll.

A helyi önkormányzatok kötelező feladatai közé tartozik az óvodai nevelés.

Az óvodai nevelés támogatása az óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatásából és működtetési támogatásból áll. A bértámogatás a számított óvodapedagógus és a betöltött szakmai segítő munkakörök után vehető igénybe elszámolási kötelezettség mellett.

Intézmény bevételei.

Óvodai nevelés 91.361.632 Ft., óvoda működtetési támogatás 16.081.000 Ft, gyermekétkeztetési feladatok 37.424.435, iskolai intézményi étkeztetés 10.464.670 Ft., intézményen kívüli szünidei étkeztetés 9.873.733 Ft. Az intézmény bevételeinek összegét növeli a saját bevételek 36.046.490 Ft. összegben, továbbá az önkormányzati támogatás 16.978.937 Ft összegben, mely tartalmazza a könyvtár állami támogatását is 750.000 Ft értékben.

2.Kiadások:

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény kiadásait meghatározza az intézmény létszáma, melyet a Társulási Tanácsnak a következők szerint javaslok jóváhagyni.

Az óvodai neveléshez kapcsolódó kiadások
Az intézmény költségvetésének kiadása:

	2022
❖ személyi kiadások összege:	106.438.635 Ft.
❖ munkaadót terhelő járulék	15.414.483 Ft.
❖ Óvodai nevelés dologi kiadása:	80.148.842 Ft
❖ Összesen	202.001.960 Ft

Társulás dologi kiadása 200.000 Ft.

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézményhez tartozik a Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata gyermekétkeztetési (óvodai, iskolai,) intézményen kívüli szünidei, munkahelyi és egyéb védéglátás feladatainak ellátása. Ezen feladatellátáshoz kapcsolódó bevételek és kiadások is az óvoda intézménynél jelennek meg. Ezen feladatokhoz kapcsolódó bevételekhez és kiadásokhoz Ömböly Község Önkormányzatának nem kell hozzájárulnia.

A munkavállalók létszámát a gyermeklétszám határozza meg.

A figyelembe vett gyermeklétszám:

2022. év 1-12 hónapjára

125

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda:

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda létszáma: 2022. január 01.-től – 2022. 12.31.-ig 27 fő.

Megnevezés	2022.01.01.
óvoda pedagógus	11
dajka	5
pedagógiai asszisztens	1
óvodatitkár	1
konyhai alkalmazottak, élelmezésvezető,	1
szakács	3
konyhalány	4
karbantartó	1
Összesen	27

A bevételek előirányzata önmagában nem elegendő a szükséges kiadásokra. Ennek oka a központi költségvetés által biztosított működtetési támogatás fajlagos összegének mértéke.

Az intézmény bevételeinek összesítése után a mellékelt táblázatból megállapítható, hogy az óvodai nevelés feladatai ellátásához 4.920.662 Ft. önkormányzati támogatás biztosítása szükséges.

Az intézményfenntartó társulási megállapodás V.fejezet 2.) pontjában foglaltak alapján a társulás működési költségeihez a társulás tagjai az általuk képviselt települések lakosságszámának arányában járulnak hozzá.

	Nyírbélték	Ömböly	Összes
2022. év	2891 fő 87 %	439 fő 13%	3330 fő 100%
4.920.662 Ft 2022. év	4.280.976	639.686	4.920.662
Összesen:	4.280.976	639.686	4.920.662

A fent leírtak alapján a következő határozat-tervezet elfogadására teszek javaslatot:

Nyírbélték, 2022. január 28.



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
Társulási Tanács elnöke

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
...../2022. (.....)
határozata
a 2022. évi költségvetésről

A Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

1.A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulásra, a Társulási Tanácsra, Nyírbéltéki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézményre terjed ki.

2.A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetését:

202.001.960Ft Költségvetési bevétellel

202.001.960Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)

0 Ft felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a költségvetési határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.
- (3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint állapítja meg a Társulási Tanács.

3.

A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

- (1) A társulás tagjainak a működési kiadásokhoz történő hozzájárulásait a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.
- (2) A Társulási Tanács költségvetésében szereplő beruházási, felújítási kiadások előirányzatának felújításonkénti, beruházási kiadások előirányzatának beruházásonkénti ütemezését a *4. melléklet* szerint.
- (3) A Társulási Tanács bevételeinek és kiadásainak részletezését az *5. melléklet* részletezi.
- (4) Nyírbéltéki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevételeinek és kiadásainak részletezését a *6. melléklet* tartalmazza.

- (5) A Társulási Tanács saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *7. melléklet* tartalmazza.
- (6) A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *8. melléklet* szerint állapítja meg. (elemi költségvetés)
- (7) A társulás költségvetési szervnek bevételi és kiadási előirányzatának jogcímenkénti megoszlását *9. számú melléklet* állapítja meg. (elemi költségvetés)
- (8) A Társulás éves létszámát a *10. melléklet* szerint állapítja meg.

4.A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője a feladatot ellátó felelős.
- (2) Évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) Az önállóan működő költségvetési szerv tevékenysége során köteles a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével a biztonságos működés szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.
- (5) Az óvodapedagógusi üres álláshelyek betöltése érdekében a pályázati kiírásnál a következőket is figyelembe kell venni:
 - Az önkormányzat szolgálati lakást biztosít.
- (6) A Társulási Tanács a felügyelete alá tartozó intézményekhez önkormányzati biztost rendel ki, ha 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem tudja 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az éves előirányzat 5%-át.
- (7) Az önkormányzati biztos kirendelésének elkerülése érdekében – amennyiben az (6) bekezdésben meghatározott tartozás mértéke eléri az intézményi költségvetés éves előirányzatának 2%-át – az intézményvezetőnek jelentési kötelezettsége van.

5. Az előirányzatok módosítása

- (1) A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Társulási Tanács dönt.
- (2) A Társulási Tanács a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát nettó 5.000.000 Ft összeghatárig a Társulási Tanács elnökre átruházza.

- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2022. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. pont (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.
- (8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (9) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (10) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (11) A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv a többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.
- (15) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

6.

- (1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
- (4) A Nyírbélteki Polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról a társulás székhely önkormányzat polgármesteri

hivatalának jegyzője által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7.A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) A költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.
- (2) A belsőellenőrzési feladatokat a Kelet-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás keretén belül a Gyarmat-tax Kft látja el az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

8. Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a határozat 2022. január 31-én lép hatályba.

.....
jegyző

.....
társulási tanács elnöke

<i>Melléklet</i>	Melléklet megnevezése
<i>1. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
<i>2.1. melléklet</i>	I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után (Társulási szinten)
<i>2.2. melléklet</i>	II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után (Társulási)
<i>3. melléklet</i>	A társulás tagjainak hozzájárulása a társulás működési kiadásaihoz
<i>4. melléklet</i>	Beruházások (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként Felújítási kiadások előirányzata beruházásonként
<i>5. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás bevételi és kiadási előirányzatai
<i>6.1 melléklet</i>	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatai
<i>7. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség
<i>8. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás költségvetése
<i>9. melléklet</i>	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár költségvetési szerv költségvetése
<i>10. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás létszáma

Nyírbélték - Ömböly Intézményfenntartó Társulás
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEGÉNEK AKTUÁLIS ELŐIRÁNYZATAI

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	...sz. módosítás	...sz. módosítás	Módosítások összesen	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3		5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470				166 155 470
2	Elvonások és befizetések bevételei					
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	166 155 470				166 155 470
7	- 6-ból EU-s támogatás					
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)					
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
14	- 13-ból EU-s támogatás					
15	Működési bevételek	36 046 490				36 046 490
16	Felhalmozási bevételek					
17	Működési célú átvett pénzeszközök					
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	202 201 960				202 201 960
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)					
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
25	Betétek megszüntetése					
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)					
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8,+11.)	202 201 960				202 201 960

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	202 201 960				202 201 960
2	Személyi juttatások	106 438 635				106 438 635
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483				15 414 483
4	Dologi kiadások	80 348 842				80 348 842
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	- 6-ból Tartalékok					
8	=7-ből Általános tartalékok					
9	=7-ből Céltartalék					
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)					
11	Beruházások					
12	Felújítások					
13	Egyéb felhalmozási kiadások					
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	202 201 960				202 201 960
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)					
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)					
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása					
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása					
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)					
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése					
28	Pénzügyi lízing kiadásai					
29	Külföldi finanszírozás kiadásai					
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai					
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)					
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	202 201 960				202 201 960
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		27				27
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlegének aktuális előirányzatai
(Társulási szinten)

2. melléklet

Forinban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1								
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	166 155 470		166 155 470	Személyi juttatások	106 438 635		106 438 635
2	Működési bevételek	36 046 490		36 046 490	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483		15 414 483
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	80 348 842		80 348 842
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5					Egyéb működési célú kiadások			
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	202 201 960		202 201 960				
14	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)				Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	202 201 960		202 201 960
15	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásból származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
19	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Forgatási célú befűldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések				Betét elhelyezése			
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)				Központi, irányító szervi támogatás			
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960		202 201 960	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)			
24	Költségvetési hiány:	-	-	-	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960		202 201 960
25	Bruttó hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-
					Bruttó többlet:	-	-	-

**Beruházási kiadások
aktuális előirányzatainak alakulása feladatonként**

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
ÖSSZESEN:						

**Felújítási kiadások
aktuális előirányzatainak alakulása célonként**

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
ÖSSZESEN:						

Nyírbéltek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás

01

Aktuális előirányzatai

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	...sz. módosítás	...sz. módosítás	Módosítások összesen	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3		5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470				166 155 470
2	Elvonások és befizetések bevételei					
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	166 155 470				166 155 470
7	- 6-ból EU-s támogatás					
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)					
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
14	- 13-ból EU-s támogatás					
15	Működési bevételek	36 046 490				36 046 490
16	Felhalmozási bevételek					
17	Működési célú átvett pénzeszközök					
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	202 201 960				202 201 960
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)					
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
25	Betétek megszüntetése					
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)					
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	202 201 960				202 201 960

Kiadások

1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	202 201 960				202 201 960
2	Személyi juttatások	106 438 635				106 438 635
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483				15 414 483
4	Dologi kiadások	80 348 842				80 348 842
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	- 6-ból Tartalékok					
8	=7-ből Általános tartalékok					
9	=7-ből Céltartalék					
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)					
11	Beruházások					
12	Felújítások					
13	Egyéb felhalmozási kiadások					
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	202 201 960				202 201 960
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)					
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)					
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása					
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása					
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +29)					
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
27	Központi irányító szervi támogatás (intézményfinanszírozás)					
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése					
29	Pénzügyi lízing kiadásai					
30	Külföldi finanszírozás kiadásai					
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai					
32	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+30+31)					
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	202 201 960				202 201 960

Nyírbéltek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás	01
Aktuális előirányzatai	

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	...sz. módosítás	...sz. módosítás	Módosítások összesen	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3		5	6=(4+5)	7=(3+6)

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	27					27
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						

Nyírbéltői Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár

Aktuális előirányzatai

02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	...sz. módosítás	...sz. módosítás	Módosítások összesen	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	36 046 490				36 046 490
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	25 784 480				25 784 480
4	Közzetített szolgáltatások értéke	40 000				40 000
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak	2 571 180				2 571 180
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 650 830				7 650 830
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	165 955 470				165 955 470
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	165 955 470				165 955 470
17	- 16-ból EU-s támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)					
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
22	- 21-ből EU-s támogatás					
23	Felhalmozási bevételek (24+...+26)					
24	Immateriális javak értékesítése					
25	Ingatlanok értékesítése					
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
27	Működési célú átvett pénzeszközök					
28	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
29	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)	202 001 960				202 001 960
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)					
31	Költségvetési maradvány igénybevétele					
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)					
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	202 001 960				202 001 960

Kiadások

1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	202 001 960				202 001 960
2	Személyi juttatások	106 438 635				106 438 635
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483				15 414 483
4	Dologi kiadások	80 148 842				80 148 842
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)					
8	Beruházások					
9	Felújítások					
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások					
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai					
12	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)	202 001 960				202 001 960
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	202 001 960				202 001 960

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)

27

27

Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)

Saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgy évi fizetési kötelezettség

7.melléklet

Ft

	Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás	2022	2023. év	2024. év	2025. év
	2	3	4	5	6
	Az éves kötelezettségvállalás felső határának számítása				
	Megnevezés				
1	A Társulás egyéb sajátos bevételei				
2	Egyéb sajátos bevétel				
3	- kamatbevétel				
	- lakbér				
	- bérleti díj	60.000	60.000	70.000	80.000
	- tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
	Saját bevételek összesen:	60.000	60.000	70.000	80.000
	Rövid lejáratú kötelezettségek				
	- tőketörlesztés (Hitel, kötvény)				
	- kamat				
	- lízing díjak				
	Összesen	60.000	60.000	70.000	80.000
	Rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett saját folyó bevétel	60.000	60.000	70.000	80.000
	korrigált saját folyó bevétel=Éves	30.000		35.000	40.000

	kötelezettségvállalás felső határa (50%)				
	Kezességvállalás	0	0	0	0
	2019 és további három éves kötelezettségvállalás felső határa	30.000	30.000	35.000	40.000

**NYÍRBÉLTEK-ÖMBÖLY INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2022 ÉV KÖLTSÉGVETÉS**

BEVÉTELEK

18030

Önkormányzatok támogatási elszámolásai

9161 Egyéb működési célú támogatás bevétele államháztartáson belül, helyi önkormányzatoktól , Nyírbéltek Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár Intézményfenntartó Társulás működéséhez	165955470 200000
<u>Bevételek összesen:</u>	<u>166155470</u>

KIADÁSOK

18030

Önkormányzatok támogatási elszámolásai

59151 Irányítószervi támogatások Nyírbéltek Gyöngyszem Óvoda Konyha és Községi Könyvtár finanszírozási kiadása	165955470
Összesen:	<u>165955470</u>

11130

Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok ált. tevékenysége

(Társulás szervezete)

5337 Egyéb szolgáltatások banki költségek	170000
5351 Működés célú előzetesen felsz. általános forgalmi adó	15000
3551 Egyéb dologi kiadások	15000
<u>Összesen:</u>	<u>200000</u>
<u>Kiadások összesen:</u>	<u>166155470</u>

2022. év KÖLTSÉGVETÉS TERVEZET NYÍRBÉLTEKI GYÖNGYSZEM ÓVODA, KONYHA ÉS KÖZSÉGI KÖNYVTÁR

Szakfeladat száma megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Összesen	Összesen kiadások megoszlása:		KIADÁSOK
					Kötelező feladatok	Nem kötelező feladat	
091110 Óvodai nevelés	80 027 245 Ft	11 334 387 Ft		91 361 632 Ft	91 361 632 Ft		
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása				0 Ft			
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata			16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	16 081 000 Ft		
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 562912 Óvodai intézményi étkezés	21 633 730 Ft	3 250 630 Ft	12 651 075 Ft	37 535 435 Ft	37 535 435 Ft		
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 562913 Iskolai intézményi étkezés			12 279 425 Ft	12 279 425 Ft	12 279 425 Ft		
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben 562917 Munkahelyi étkezés			1 450 645 Ft	1 450 645 Ft	1 450 645 Ft		
104037/562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés	2 388 830 Ft	414 733 Ft	7 070 170 Ft	9 873 733 Ft	9 873 733 Ft		
049010 Máshova nem sorolható gazdasági ügyek	2 388 830 Ft	414 733 Ft	29 866 527 Ft	32 670 090 Ft		32 670 090 Ft	
082042 Könyvtári állomány gyarapítása			750 000 Ft	750 000 Ft	750 000 Ft		
Összesen	106 438 635 Ft	15 414 483 Ft	80 148 842 Ft	202 001 960 Ft	169 331 870 Ft	32 670 090 Ft	

BEVÉTELEK

Szakfeladat száma megnevezése	Intézményi működési bevétel	Irányítószervi finanszírozás	Összesen	Irányítószervi támogatás	Irányítószertől kapott finanszírozás megoszlása	
					Feladat támogatás	Onkormányzati támogatás
091110 Óvodai nevelés		91 361 632 Ft	91 361 632 Ft	91 361 632 Ft	86 440 970 Ft	4 920 662 Ft
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása			0 Ft			
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata		16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	
096015 Gyermekétkeztetés közn. intézményben 562912 Óvodai intézményi étkezés	111 000 Ft	37 424 435 Ft	37 535 435 Ft	37 424 435 Ft	36 585 013 Ft	11 304 092 Ft
096015 Gyermekétkeztetés közn. intézményben 562913 Iskolai intézményi étkezés	1 814 755 Ft	10 464 670 Ft	12 279 425 Ft	10 464 670 Ft		
104037/562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés		9 873 733 Ft	9 873 733 Ft	9 873 733 Ft	9 869 550 Ft	4 183 Ft
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int. 562917 Munkahelyi étkezés	1 450 645 Ft		1 450 645 Ft			
049010 Máshova nem sorolható gazdasági ügyek	32 670 090 Ft		32 670 090 Ft			
082042 Könyvtári állomány gyarapítása		750 000 Ft	750 000 Ft	750 000 Ft		750 000 Ft
Összesen	36 046 490 Ft	165 955 470 Ft	202 001 960 Ft	165 955 470 Ft	148 976 533 Ft	16 978 937 Ft

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda		
2022 évi Költségvetés		
	<u>091110 ÓVODAI NEVELÉS</u>	
	1 Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
511011	Törvény szerinti munkabérek	76 064 179 Ft
511061	Jubileumi jutalom	3 273 160 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	689 906 Ft
	1 Személyi Juttatás összesen	80 027 245 Ft
	2 Munkaadót terhelő járulékok	
5211	Szociális hozzájárulási adó	10 534 387 Ft
5231	Korkedvezmény biztosítási járulék	200 000 Ft
5241	Egészségügyi hozzájárulás	200 000 Ft
5251	Táppénz hozzájárulás	400 000 Ft
	2 Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	11 334 387 Ft
K1-2	091110 Kiadások összesen:	91 361 632 Ft
	<u>091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata</u>	
	3 Dologi kiadások	
5311	Szakmai anyagok beszerzése	235 000 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 354 000 Ft
53211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	200 000 Ft
53221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	560 000 Ft
53311	Közüzemi díjak	3 050 000 Ft
	Gázenergia	2 150 000 Ft
	Villamosenergia	500 000 Ft
	Víz- és csatornadíj	400 000 Ft
53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 626 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások	1 232 000 Ft
5351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	3 240 000 Ft
5336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	291 000 Ft
53411	Belföldi kiküldetés	400 000 Ft
53551	Egyéb dologi kiadás	893 000 Ft
K3	Dologi kiadások összesen	16 081 000 Ft
	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	107 442 632 Ft

2022		
	091120 SAJÁTOS NEVELÉSI IGÉNYŰ GYERMEKEK ÓVODAI NEVELÉSE, ELLÁTÁSA	
53361	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	0 Ft
	KIADÁS ÖSSZESEN	0 Ft
Cofog:	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	
	562917 MUNKAHELYI ÉTKEZTETÉS	
3	Dologi kiadások	
531211	Élelmiszer beszerzés	1 142 240 Ft
53511	Működési célú előzetesen felszámított Áfa	308 405 Ft
K3	Dologi kiadások összesen	1 450 645 Ft
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	1 450 645 Ft
	Bevételek	
94051	Ellátási díjak	1 142 240 Ft
94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	308 405 Ft
	Bevétel összesen	1 450 645 Ft

2022		
Cofog:	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	
	562912 Óvodai intézményi étkeztetés	
1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
511011	Törvény szerinti illetmények munkabérek	21 439 800 Ft
511061	Jubileumi jutalom	0 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	193 930 Ft
1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatás összesen	21 633 730 Ft
2	Munkaadót terhelő járulékok	
5211	Szociális hozzájárulási adó	2 850 630 Ft
5231	Korkedvezmény biztosítási járulék	0 Ft
5241	Egészségügyi hozzájárulás	200 000 Ft
5251	Táppénz hozzájárulás	200 000 Ft
2	Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	3 250 630 Ft
	Személyi kiadások összesen:	24 884 360 Ft
3	Dologi kiadások	
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	7 247 500 Ft
53211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	152 400 Ft
53311	Közüzemi díjak	1 350 000 Ft
	Gázenergia	750 000 Ft
	Villamosenergia	300 000 Ft
	Víz-és csatornadíj	300 000 Ft
53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	210 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások	700 000 Ft
53411	Belföldi kiküldetés	200 000 Ft
5351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 608 175 Ft
5336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	183 000 Ft
	Dologi kiadások összesen	12 651 075 Ft
K1-3	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	37 535 435 Ft
	Bevételek	
940211	Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel	60 000 Ft
94031	Közvetített szolgáltatás ellenértéke	40 000 Ft
94051	Ellátási díjak összesen	0 Ft
94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	11 000 Ft
	Bevétel összesen	111 000 Ft

2022		
Cofog:	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	
	562913 ISKOLAI INTÉZMÉNYI ÉTKEZTETÉS	
	3 Dologi kiadások	
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	9 668 840 Ft
	Élelmiszer beszerzés	
53511	Működtetési célú előzetesen felszámított ÁFA	2 610 585 Ft
	Dologi kiadás összesen	12 279 425 Ft
	Bevételek	
94051	Ellátási díj	1 428 940 Ft
94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	385 815 Ft
	Ellátási díjak összesen	1 814 755 Ft
	049010 MÁSHOVA NEM SOROLHATÓ GAZDASÁGI ÜGY	
	(szociális étkezők, felnőtt vendég)	
	1 Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
511011	Törvény szerinti munkabérek	2 367 400 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi Juttatásai	21 430 Ft
	1 Személyi Juttatás összesen	2 388 830 Ft
	2 Munkaadót terhelő járulékok	
5211	Szociális hozzájárulási adó	314 733 Ft
5241	Egészségügyi hozzájárulás	50 000 Ft
5251	Táppénz hozzájárulás	50 000 Ft
	2 Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	2 803 563 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	17 283 017 Ft
	Élelmiszer beszerzés, irodaszer	
53311	Közüzemi díjak	1 850 000 Ft
	Gázenergia	900 000 Ft
	Villamosenergia	400 000 Ft
	Víz- és csatornadíj	550 000 Ft
53511	Működtetési célú előzetesen felszámított ÁFA	5 167 045 Ft
53521	Fizetendő általános forgalmi adó	5 566 465 Ft
	Dologi kiadások összesen	29 866 527 Ft
K1-3	Kiadások összesen:	32 670 090 Ft
	Bevételek	
94021	Szolgáltatások ellenértéke	25 724 480 Ft
	vendéglátási szolg. Bevételek	
94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	6 945 610 Ft
	Bevétel összesen	32 670 090 Ft
	104037 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	
	1 Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
511011	Törvény szerinti munkabérek	2 367 400 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	21 430 Ft
	1 Személyi Juttatás összesen	2 388 830 Ft
	2 Munkaadót terhelő járulékok	414 733 Ft
5211	Szociális hozzájárulási adó	314 733 Ft
5241	Egészségügyi hozzájárulás	50 000 Ft
5251	Táppénz hozzájárulás	50 000 Ft
	2 Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	2 803 563 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	4 190 910 Ft
	Élelmiszer beszerzés	
53311	Közüzemi díjak	500 000 Ft
	Gázenergia	200 000 Ft
	Villamosenergia	120 000 Ft
	Víz- és csatornadíj	180 000 Ft
53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások	0 Ft
53511	Működtetési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 293 545 Ft
53511	Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	985 715 Ft
	Dologi kiadások összesen	7 070 170 Ft
K1-3	Kiadások összesen:	9 873 733 Ft

0	2022 év	
	082042 Könyvtári állomány gyarapítása	
Korm. Fu	82042 Könyvtári Állomány gyarapítása, Nyilvántartása	
3	Dologi kiadások	
531113	Könyv, folyóirat állomány gyarapításra előir.	350 000 Ft
53111	Szakmai anyagok beszerzése	60 000 Ft
531141	Informatikai eszközök	40 000 Ft
531221	Irodaszerek	40 000 Ft
53211	Informatikai szolgáltatások	40 000 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése Fenntartási anyagok, eszközök, tisztasz.	20 000 Ft
533111	Áramszolgáltatás	90 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások	30 000 Ft
53511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	80 000 Ft
K3	0910121 KIADÁSOK ÖSSZESEN:	750 000 Ft
	018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek	
98161	Központi irányítószervi támogatás	
	- Irányító szervi támogatás bevétele	165 955 470 Ft
	Összesen	165 955 470 Ft

**Nyírbéltek Önkormányzat Intézményfenntartó Társulás 2022. évi
Foglalkoztatottak létszáma (fő)**

10. melléklet a /2022.(II. .) határozathoz

	A	B	C	D
	MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Óvodai nevelés	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Intzményei étkeztetés	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Összes:
1.	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző			
2.	I. besorolási osztály összesen			
3.	II. besorolási osztály összesen			
4.	III. besorolási osztály összesen			
5.	KÖZTISZTVEISELŐK, KORMANYTISZTVEISELŐK ÖSSZESEN			
6.	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)			
7.	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető			
8.	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs			
9.	"A", "B" fizetési osztály összesen	4	7	12
10.	"C", "D" fizetési osztály összesen	3	2	4
11.	"E"- "J" fizetési osztály összesen	11		11
12.	kutató, felsőoktatásban oktató			
13.	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	18	9	27
14.	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)			
15.	ösztöndíjas foglalkoztatott			
16.	közfoglalkoztatott			
17.	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN			
18.	polgármester, főpolgármester			
19.	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja			
20.	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke			
21.	VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN			
22.	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN			
23.	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek			
24.	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezett létszáma			
25.	ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)			
26.	munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek			
27.	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)	18	9	27

Adatszolgáltatás

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat:..... Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: NINCS Ft

Forintban!

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások				
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás				
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás				
4.	TB alapokkal szembeni tartozás				
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé				
6.	Egyéb tartozásállomány				
7.	Összesen:				

....., 2022. hó nap

.....
költségvetési szerv vezetője

K I V O N A T

Készült: Nyírbélték – Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2022. január 31-én megtartott soros ülésnek jegyzőkönyvéből.

Tárgy: Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetésének megállapítása

Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
2/2022.(I.31.)
határozata

Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetéséről

A Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetésről az alábbi határozatot hozza.

1.A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulásra, a Társulási Tanácsra, Nyírbéltéki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézményre terjed ki.

2.A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetését:

202.001.960Ft Költségvetési bevétellel

202.001.960Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)

0 Ft felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

(2) Az (1) bekezdésében megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a költségvetési határozat *1. melléklete* alapján határozza meg a Társulási Tanács.

(3) A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint állapítja meg a Társulási Tanács.

3.

A Társulási Tanács a Társulás 2022. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A társulás tagjainak a működési kiadásokhoz történő hozzájárulásait a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.

(2) A Társulási Tanács költségvetésében szereplő beruházási, felújítási kiadások előirányzatának felújításonkénti, beruházási kiadások előirányzatának beruházásonkénti ütemezését a *4. melléklet* szerint.

(3) A Társulási Tanács bevételeinek és kiadásainak részletezését az *5. melléklet* részletezi.

- (4) Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevételeinek és kiadásainak részletezését a 6. melléklet tartalmazza.
- (5) A Társulási Tanács saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 7. melléklet tartalmazza.
- (6) A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a 8. melléklet szerint állapítja meg. (elemi költségvetés)
- (7) A társulás költségvetési szervének bevételi és kiadási előirányzata jogcímenkénti megoszlását 9. számú melléklet állapítja meg. (elemi költségvetés)
- (8) A Társulás éves létszámát a 10. melléklet szerint állapítja meg.
- (9) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 11. melléklet tartalmazza.
- (10) Az 1. tájékoztató melléklet tartalmazza a Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi várható és 2022. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).
- (11) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2022. évre előirányzott adatait (2.sz. tájékoztató tábla).
- (12) A 3. tájékoztató melléklet tartalmazza a Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint adatait (3.sz. tájékoztató tábla)
- (13) A 4. tájékoztató melléklet tartalmazza Társulás által adott közvetett támogatások 2022. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).
- (14) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2022. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai adatait (5.sz. tájékoztató tábla).

4.A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője a feladatot ellátó felelős.
- (2) Évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) Az önállóan működő költségvetési szerv tevékenysége során köteles a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével a biztonságos működés szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.
- (5) Az óvodapedagógusi üres álláshelyek betöltése érdekében a pályázati kiírásnál a következőket is figyelembe kell venni:
 - Az önkormányzat szolgálati lakást biztosít.
- (6) A Társulási Tanács a felügyelete alá tartozó intézményekhez önkormányzati biztost rendel ki, ha 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem tudja 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az éves előirányzat 5%-át.
- (7) Az önkormányzati biztos kirendelésének elkerülése érdekében – amennyiben az (6) bekezdésben meghatározott tartozás mértéke eléri az intézményi költségvetés éves előirányzatának 2%-át – az intézményvezetőnek jelentési kötelezettsége van.

5. Az előirányzatok módosítása

- (1) A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglalt kivétellel a Társulási Tanács dönt.
- (2) A Társulási Tanács a Társulás bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát nettó 5.000.000 Ft összeghatárig a Társulási Tanács elnökre átruházza.
- (3) Az (2) bekezdésben foglalt átcsoportosításról az elnök negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni. Az átruházott hatáskörű előirányzat-módosítási jogkör 2022. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. pont (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.
- (8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (9) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (10) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (11) A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv a többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.
- (15) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

6.

- (1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
- (4) A Nyírbéltői Polgármesteri hivatal, valamint a költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

7.A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) A költségvetési szervek ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a társulás székhely


önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője, az intézmények esetében az intézményvezető felelős.


- (2) A belsőellenőrzési feladatokat a Kelet-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás keretén belül a Gyarmat-tax Kft látja el az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.


8. Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a határozat 2022. január 31-én lép hatályba.

Nyírbétek, 2022. január 31.


Bagdi Sándor
társulás elnöke


Kertész Gáborné
jegyző


Plangár László
jegyzőkönyv-hitelesítő



Melléklet	Melléklet megnevezése
1. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
2.1. melléklet	I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után (Társulási szinten)
2.2. melléklet	II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után (Társulási)
3. melléklet	A társulás tagjainak hozzájárulása a társulás működési kiadásaihoz
4. melléklet	Beruházások (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként Felújítási kiadások előirányzata beruházásonként
5. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás bevételi és kiadási előirányzatai
6.1 melléklet	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatai
7. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettség
8. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás költségvetése (elemi)
9. melléklet	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár költségvetési szerv költségvetése (elemi)
10. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás létszáma
11. melléklet	Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a 11. melléklet tartalmazza.

<i>1. tájékoztató melléklet</i>	Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi várható és 2022. évi terv adatokról	1.sz. tájékoztató tábla
<i>2. tájékoztató melléklet</i>	Előirányzat-felhasználási terv 2022. évre	2.sz. tájékoztató t.
<i>3. tájékoztató melléklet</i>	Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint	3.sz. tájékoztató t.
<i>4. tájékoztató melléklet</i>	Társulás által adott közvetett támogatások 2022. évre	4.sz. tájékoztató t.
<i>5. tájékoztató melléklet</i>	2022. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai	5.sz. tájékoztató t.

Nyírbélték - Ömböly Intézményfenntartó Társulás

2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEGÉNEK AKTUÁLIS ELŐIRÁNYZATAI

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	...sz. módosítás	...sz. módosítás	Módosítások összesen	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3		5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470				166 155 470
2	Elvonások és befizetések bevételei					
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	166 155 470				166 155 470
7	- 6-ból EU-s támogatás					
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)					
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
14	- 13-ból EU-s támogatás					
15	Működési bevételek	36 046 490				36 046 490
16	Felhalmozási bevételek					
17	Működési célú átvett pénzeszközök					
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	202 201 960				202 201 960
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)					
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
25	Betétek megszüntetése					
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)					
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	202 201 960				202 201 960

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	202 201 960				202 201 960
2	Személyi juttatások	106 438 635				106 438 635
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483				15 414 483
4	Dologi kiadások	80 348 842				80 348 842
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	- 6-ból Tartalékok					
8	=7-ből Általános tartalékok					
9	=7-ből Céltartalék					
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)					
11	Beruházások					
12	Pelújítások					
13	Egyéb felhalmozási kiadások					
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	202 201 960				202 201 960
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)					
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)					
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása					
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása					
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)					
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése					
28	Pénzügyi lízing kiadásai					
29	Külföldi finanszírozás kiadásai					
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai					
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)					
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	202 201 960				202 201 960

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	27					27
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlegének aktuális előirányzatai
(Társulási szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	166 155 470		166 155 470	Személyi juttatások	106 438 635		106 438 635
2	Működési bevételek	36 046 490		36 046 490	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483		15 414 483
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	80 348 842		80 348 842
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5					Fegyéb működési célú kiadások			
6								
7								
8								
9					Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok			
10								
11								
12								
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	202 201 960		202 201 960	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	202 201 960		202 201 960
14	Hány belső finanszírozásnak bevételei (15+...+18)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
19	Hány kulső finanszírozásnak bevételei (20+...+21)				Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések				Központi, irányító szervi támogatás			
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)				Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)			
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960		202 201 960	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960		202 201 960
24	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-
25	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegének aktuális előirányzatai (Társulási szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás, 2022.-ig	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
2	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7								
8								
9								
10								
11								
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)				Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)			
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Kölcsön törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Borítékot célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezés			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23	Értékpapírok kibocsátása							
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (18+...+24)			
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)			
27	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-
28	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-

**Beruházási kiadások
aktuális előirányzatainak alakulása feladatonként**

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
ÖSSZESEN:						

**Felújítási kiadások
aktuális előirányzatainak alakulása célonként**

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2021. XII. 31-ig	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2022.-ig	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
ÖSSZESEN:						

Nyírbétek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás						01
Bevételek és kiadások részletezése						

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	...sz. módosítás	...sz. módosítás	Módosítások összesen	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3		5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470				166 155 470
2	Elvonások és befizetések bevételei					
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	166 155 470				166 155 470
7	- 6-ból EU-s támogatás					
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)					
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások					
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések					
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése					
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele					
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei					
14	- 13-ből EU-s támogatás					
15	Működési bevételek	36 046 490				36 046 490
16	Felhalmozási bevételek					
17	Működési célú átvett pénzeszközök					
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	202 201 960				202 201 960
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)					
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele					
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
25	Betétek megszüntetése					
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)					
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	202 201 960				202 201 960

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	202 201 960				202 201 960
2	Személyi juttatások	106 438 635				106 438 635
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483				15 414 483
4	Dologi kiadások	80 348 842				80 348 842
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	- 6-ból Tartalékok					
8	=7-ből Általános tartalékok					
9	=7-ből Céltartalék					
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)					
11	Beruházások					
12	Felújítások					
13	Egyéb felhalmozási kiadások					
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	202 201 960				202 201 960
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)					
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak					
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése					
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)					
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása					
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása					
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása					
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása					
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +29)					
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
27	Központi irányító szervek támogatás (intézményfinanszírozás)					
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése					
29	Pénzügyi lízing kiadásai					
30	Külföldi finanszírozás kiadásai					
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai					
32	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+30+31)					
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	202 201 960				202 201 960

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	27					27
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár

Bevételek és kiadások részletezése

02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	...sz. módosítás	...sz. módosítás	Módosítások összesen	2022. ... sz. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	36 046 490				36 046 490
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	25 784 480				25 784 480
4	Közvetített szolgáltatások értéke	40 000				40 000
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak	2 571 180				2 571 180
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 650 830				7 650 830
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	165 955 470				165 955 470
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	165 955 470				165 955 470
17	- 16-ből EU-s támogatás					
18	Közhatalmi bevételek					
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)					
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
22	- 21-ből EU-s támogatás					
23	Felhalmozási bevételek (24+...+26)					
24	Immateriális javak értékesítése					
25	Ingatlanok értékesítése					
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése					
27	Működési célú átvett pénzeszközök					
28	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
29	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)	202 001 960				202 001 960
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)					
31	Költségvetési maradvány igénybevétele					
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)					
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	202 001 960				202 001 960

Kiadások						
1	2	3	4	5	6	7
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	202 001 960				202 001 960
2	Személyi juttatások	106 438 635				106 438 635
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483				15 414 483
4	Dologi kiadások	80 148 842				80 148 842
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
6	Egyéb működési célú kiadások					
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)					
8	Beruházások					
9	Felújítások					
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások					
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai					
12	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)	202 001 960				202 001 960
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	202 001 960				202 001 960

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	27					27
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						

7.melléklet a 2/2022.(I.31.) Társulási Tanács határozathoz

Saját bevételek és adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgy évi fizetési kötelezettség

Ft

	Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás	2022	2023. év	2024. év	2025. év
	2	3	4	5	6
	Az éves kötelezettségvállalás felső határának számítása				
	Megnevezés				
1	A Társulás egyéb sajátos bevételei				
2	Egyéb sajátos bevétel				
3	- kamatbevétel				
	- lakbér				
	- bérleti díj	60.000	60.000	70.000	80.000
	- tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése				
	Saját bevételek összesen:	60.000	60.000	70.000	80.000
	Rövid lejáratú kötelezettségek				
	- tőketörlesztés (Hitel, kötvény)				
	- kamat				
	- lízing díjak				
	Összesen	60.000	60.000	70.000	80.000
	Rövid lejáratú kötelezettséggel csökkentett saját folyó bevétel	60.000	60.000	70.000	80.000
	korrigált saját folyó bevétel=Éves	30.000		35.000	40.000

kötelezettségvállalás felső határa (50%)				
Kezességvállalás	0	0	0	0
2019 és további három éves kötelezettségvállalás felső határa	30.000	30.000	35.000	40.000

NYÍRBÉLTEK-ÖMBÖLY INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2022 ÉV KÖLTSÉGVETÉS

BEVÉTELEK**18030****Önkormányzatok támogatási elszámolásai**

9161 Egyéb működési célú támogatás bevétele államháztartáson belül, helyi önkormányzatoktól , Nyírbélték Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár Intézményfenntartó Társulás működéséhez	165955470 200000
<u>Bevételek összesen:</u>	<u>166155470</u>

KIADÁSOK**18030****Önkormányzatok támogatási elszámolásai**

59151 Irányítószervi támogatások Nyírbélték Gyöngyszem Óvoda Konyha és Községi Könyvtár finanszírozási kiadása	165955470
Összesen:	<u>165955470</u>

11130**Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok ált tevékenysége**

(Társulás szervezete)

5337 Egyéb szolgáltatások banki költségek	170000
5351 Működés célú előzetesen felsz általános forgalmi adó	15000
3551 Egyéb dologi kiadások	15000
<u>Összesen:</u>	<u>200000</u>
<u>Kiadások összesen:</u>	<u>166155470</u>

2022. évi KÖLTSÉGVETÉS TERVEZET NYÍRBÉLTEKI GYÖNGYSZEM ÓVODA, KONYHA ÉS KÖZSÉGI KÖNYVTÁR

Szakfeladat száma megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Összesen	Összesen kiadások megoszlása:		KIADÁSOK
					Kötelező feladatok	Nem kötelező feladat	
091110 Óvodai nevelés	80 027 245 Ft	11 334 387 Ft		91 361 632 Ft	91 361 632 Ft		
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása				0 Ft			
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata			16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	16 081 000 Ft		
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 562912 Óvodai intézményi étkezés	21 633 730 Ft	3 250 630 Ft	12 651 075 Ft	37 535 435 Ft	37 535 435 Ft		
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 562913 Iskolai intézményi étkezés			12 279 425 Ft	12 279 425 Ft	12 279 425 Ft		
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben 562917 Munkahelyi étkezés			1 450 645 Ft	1 450 645 Ft	1 450 645 Ft		
104037/562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés	2 388 830 Ft	414 733 Ft	7 070 170 Ft	9 873 733 Ft	9 873 733 Ft		
049010 Működés nem sorolható gazdasági ügyek	2 388 830 Ft	414 733 Ft	29 866 527 Ft	32 670 090 Ft		32 670 090 Ft	
082042 Könyvtári állomány gyarapítása			750 000 Ft	750 000 Ft	750 000 Ft		
Összesen	106 438 635 Ft	15 414 483 Ft	80 148 842 Ft	202 001 960 Ft	169 331 870 Ft	32 670 090 Ft	

BEVÉTELEK

Szakfeladat száma megnevezése	Intézményi működési bevétel	Irányítószerzői finanszírozás	Összesen	Irányítószerzői támogatás	Irányítószerzői támogatás megoszlása	
					Feladat támogatás	Onkormányzati támogatás
091110 Óvodai nevelés		91 361 632 Ft	91 361 632 Ft	91 361 632 Ft	86 440 970 Ft	4 920 662 Ft
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása			0 Ft			
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata		16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	
096015 Gyermekétkeztetés közn. intézményben 562912 Óvodai intézményi étkezés	111 000 Ft	37 424 435 Ft	37 535 435 Ft	37 424 435 Ft	36 585 013 Ft	11 304 092 Ft
096015 Gyermekétkeztetés közn. intézményben 562913 Iskolai intézményi étkezés	1 814 755 Ft	10 464 670 Ft	12 279 425 Ft	10 464 670 Ft		
104037/562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés		9 873 733 Ft	9 873 733 Ft	9 873 733 Ft	9 869 550 Ft	4 183 Ft
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int. 562917 Munkahelyi étkezés	1 450 645 Ft		1 450 645 Ft			
049010 Működés nem sorolható gazdasági ügyek	32 670 090 Ft		32 670 090 Ft			
082042 Könyvtári állomány gyarapítása		750 000 Ft	750 000 Ft	750 000 Ft		750 000 Ft
Összesen	36 046 490 Ft	165 955 470 Ft	202 001 960 Ft	165 955 470 Ft	148 976 533 Ft	16 978 937 Ft

**Nyírbéltek Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2021. évi
Foglalkoztatottak létszáma (fő)**

10. melléklet a 2 /2022.(I.31.) határozathoz

	A	B	C	D
	MEGNEVEZÉS	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Óvodai nevelés	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Intzményei étkeztetés	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Összes:
1.	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, körjegyző			
2.	I. besorolási osztály összesen			
3.	II. besorolási osztály összesen			
4.	III. besorolási osztály összesen			
5.	KÖZTISZTVEISELŐK, KORMÁNYTISZTVEISELŐK ÖSSZESEN			
6.	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)			
7.	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető			
8.	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs			
9.	"A", "B" fizetési osztály összesen	4	7	12
10.	"C", "D" fizetési osztály összesen	3	2	4
11.	"E"- "J" fizetési osztály összesen	11		11
12.	kutató, felsőoktatásban oktató			
13.	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	18	9	27
14.	fizikai alkalmazott, a költségvetési szerveknél foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)			
15.	ösztöndíjas foglalkoztatott			
16.	közfoglalkoztatott			
17.	EGYÉB BÉRRENDSZER ÖSSZESEN			
18.	polgármester, főpolgármester			
19.	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja			
20.	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke			
21.	VÁLASZTOTT TISZTSÉGVISELŐK ÖSSZESEN			
22.	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN			
23.	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott prémiumévesek			
24.	prémiumévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezettek létszáma			
25.	ösztöndíjas foglalkoztatottak (Pftv, illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjról szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)			
26.	munkaerőpiactól tartósan távol lévő személyek			
27.	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGÉN ÖSSZESEN (=80+...+86)	18	9	27

Adatszolgáltatás

Költségvetési szerv neve: Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár

Költségvetési szerv szám.

Éves előirányzat összege

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: Ft

Forintban!

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Át-ütemezett	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások					
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás					
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás					
4.	TB alapokkal szembeni tartozás					
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé					
6.	Egyéb tartozásállomány					
7.	Összesen:					

....., 2022. hó nap

költségvetési szerv vezetője

Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi várható és 2022. évi terv adatokról

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2020. évi tény	2021. évi várható	2022. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	152 203 530	145 925 000	166 155 470
2	Elvonások és befizetések bevételei			
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	152 203 530	145 925 000	166 155 470
7	-6-ból EU-s támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)			
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
14	- 13-ból EU-s támogatás			
15	Működési bevételek	15 646 000	31 657 367	36 046 490
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	167 849 530	177 582 367	202 201 960
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	253 209	1 554 505	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	253 209	1 554 505	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	253 209	1 554 505	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	168 102 739	179 136 872	202 201 960

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2020. évi tény	2021. évi várható	2022. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	163 860 352	175 600 882	202 201 960
2	Személyi juttatások	92 873 677	90 521 000	106 438 635
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 661 853	14 931 000	15 414 483
4	Dologi kiadások	54 324 822	70 148 882	80 348 842
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	4 242 387	3 535 990	
11	Beruházások	4 242 387	3 535 990	
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	168 102 739	179 136 872	202 201 960
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)			
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)			
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
28	Pénzügyi lízing kiadásai			
29	Külföldi finanszírozás kiadásai			
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)			
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	168 102 739	179 136 872	202 201 960

2. tájékoztató kimutatás a 2 / 2022. (I.31) Társulási Tanács határozatához

Előirányzat-felhasználási terv
2022. Évre

Forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
	Bevételek													
1.	Felhalmozási célú tám. ÁH-n belül	13 846 289	13 846 289	13 846 289	13 846 289	13 846 289	13 846 289	13 846 289	13 846 289	13 846 289	13 846 289	13 846 289	13 846 291	166 155 470
2.	Működési bevételek	3 003 874	3 003 874	3 003 874	3 003 874	3 003 874	3 003 874	3 003 874	3 003 874	3 003 874	3 003 874	3 003 874	3 003 876	36 046 490
3.	Felhalmozási bevételek													
4.	Működési célú átvett pénzeszk.													
5.	Felhal. célú átvett pénzeszk.													
6.	Finanszírozási bevételek													
7.	Bevételek összesen:	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 167	202 201 960
	Kiadások													
1.	Személyi juttatások	8 869 886	8 869 886	8 869 886	8 869 886	8 869 886	8 869 886	8 869 886	8 869 886	8 869 886	8 869 886	8 869 886	8 869 883	106 438 629
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 284 540	1 284 540	1 284 540	1 284 540	1 284 540	1 284 540	1 284 540	1 284 540	1 284 540	1 284 540	1 284 540	1 284 543	15 414 483
3.	Dologi kiadások	6 695 737	6 695 737	6 695 737	6 695 737	6 695 737	6 695 737	6 695 737	6 695 737	6 695 737	6 695 737	6 695 737	6 695 735	80 348 842
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
5.	Egyéb működési célú kiadások													
6.	Beruházások													
7.	Felújítások													
8.	Egyéb felhalmozási kiadások													
9.	Tartalékok													
10.	Kölesön nyújtása													
11.	Finanszírozási kiadások													
12.	Kiadások összesen:	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 163	16 850 161	202 201 954
	Egyenleg												6	6

3. tájékoztató kimutatás a 2 / 2022. (I.31) Társulási Tanács határozatához

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Forinban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2022. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2022.	2023.	2024.	2024. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
2.							
3.							
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
5.							
6.							
7.	Beruházás feladatonként							
8.							
9.	Felújítás célonként							
10.							
11.	Egyéb							
12.							
Összesen (1+4+7+9+11)								

**A társulás által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.	Összesen:		

**2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi	2024. évi	2025. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	174 463 243	183 186 405	192 345 725
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Működési bevételek	37 638 815	39 520 755	41 496 793
4.	Felhalmozási bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök			
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+6)	212 102 058	222 707 160	233 842 518
8.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7+8)	212 102 058	222 707 160	233 842 518

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2023. évi	2024. évi	2025. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	212 102 058	222 707 160	233 842 518
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3.	Beruházások			
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	212 102 058	222 707 160	233 842 518
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	212 102 058	222 707 160	233 842 518

EMLÉKEZTETŐ

Készült: 2022. január 20 napján Nyírbéteki Polgármesteri Hivatalban.

Tárgy: Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás keretén belül működtetett Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény 2022. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: Polgármesteri Hivatal részéről: Kertész Gáborné jegyző

Kepics Lajosné jegyző helyettes

Jakab Anita pénzügyi ügyintéző

Intézmény részéről:

Zelenák Béláné intézményvezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. számú rendelet 27.§. (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár költségvetési szerv (intézmény) 2022. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

Az intézmény költségvetésének kiadása:

	2021	2022
❖ személyi kiadások összege:	90.521.000 Ft.	106.438.635
❖ munkaadót terhelő járulék	14.931.000 Ft.	15.414.483
❖ Óvodai nevelés dologi kiadása:	61.260.000 Ft.	80.148.842

A Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda intézmény személyi kiadásait meghatározza az intézmény létszáma, melyet a Társulási Tanács a Magyar Államkincstár által meghatározottak alapján hagy jóvá.

A munkavállalók létszámát a gyermeklétszám határozza meg.

A figyelembe vett gyermeklétszám:

2022. év 1-12 hónapjára

125 fő

Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda:

A Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda létszáma: 2022. január 01.-től – 2022. 12.31.-ig 27 fő.

Megnevezés	2022.01.01.
óvoda pedagógus	11
dajka	5
pedagógiai asszisztens	1
óvodatitkár	1
konyhai alkalmazottak, élelmezésvezető,	1
szakács	3
konyhalány	4
karbantartó	1
Összesen	27

A szakmai segítő munkaköröknél a bértámogatás csak a betöltött álláshelyre kerül folyósításra és elszámolásra. Az óvoda 2022. évi kiadási és bevételi költségvetési előirányzata 202.006.143 Ft, a működési bevételek tervezett előirányzata 36.046.490 Ft.

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény látja el a gyermekétkeztetés, munkahelyi étkeztetés és egyéb vendéglátás feladatait. A feladatellátás fedezete az intézmény költségvetésébe került megtervezésre.

A meghatározott létszámmal az Alapító Okiratban lévő feladatokat 2022 évben az intézmény el tudja látni. 2017. évben kibővült az intézmény a könyvtári feladatok ellátásával.

A községi könyvtár költségvetése beépül az intézmény költségvetésébe. A könyvtári feladatok ellátásának fedezetét Nyírbéltek Nagyközség Önkormányzata viseli.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, a pótlékok fedezetére a 2022. január 1-jén érvényes bértábla és a 2022.január 1-jétől érvényes minimálbér és bérminimum figyelembevételével.

A rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások után szociális hozzájárulási adó beépítésre került 13 %-os mértékkel.

Az intézményben az óvodai nevelés dologi kiadásához a központi költségvetés feladatalapú óvoda működtetési támogatást ad, melynek összege 16.081.000 Ft. Ez az összeg szolgál a dologi kiadások fedezetére.

Az intézménynek biztosítani kell a szünidei étkeztetést 2022 évben.

A fenntartó önkormányzatoknak támogatást kell nyújtani a működéshez lakosság számuk arányában.

Tervezésre kerültek a dologi kiadások között a COVID-19 vírus elleni védekezés költségei.

Munkaruhára, védőruhára a munkaruha szabályzat alapján kell a tervezést biztosítani.

Az év közben megüresedő álláshelyek nem tölthetők be, csak az egyeztetést és jóváhagyást követően.

Az intézmény elemi költségvetésének szerkezete a 2011. évi CXCV. törvényben és a vonatkozó jogszabályokban meghatározott új kormányzati funkciók alkalmazásával került tervezésre.

A dologi kiadások tartalmazzák a várható közmű és energia árak kiadásait.

Keresni kell a lehetőségét a bevételek növelésének.

Azon kormányzati funkciókra kell a tervezést megtenni, amelyen a kiadás jelentkezik. Figyelembe kell venni a tényleges felhasználást is, és ez alapján kell megtervezni a 2022. évi költségvetést.

Az előzőekben foglaltak alapján az intézmény kiemelt előirányzatai a következők szerint kerülnek rögzítésre:

Szakfeladat száma megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Összesen	Összesen kiadások megoszlása:	
					Kötelező feladatok	Nem kötelező feladat
091110 Óvodai nevelés	80 027 245 Ft	11 334 387 Ft		91 361 632 Ft	91 361 632 Ft	
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása				0 Ft		
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata			16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 562912 Óvodai intézményi étkezés	21 633 730 Ft	3 250 630 Ft	12 651 075 Ft	37 535 435 Ft	37 535 435 Ft	
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 562913 Iskolai intézményi étkezés			12 279 425 Ft	12 279 425 Ft	12 279 425 Ft	
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben 562917 Munkahelyi étkezés			1 450 645 Ft	1 450 645 Ft	1 450 645 Ft	
104037 /562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés	2 388 830 Ft	414 733 Ft	7 070 170 Ft	9 873 733 Ft	9 873 733 Ft	
049010 Más hova nem sorolható gazdasági ügyek	2 388 830 Ft	414 733 Ft	29 866 527 Ft	32 670 090 Ft		32 670 090 Ft
082042 Könyvtári állomány gyarapítása			750 000 Ft	750 000 Ft	750 000 Ft	
Összesen	106 438 635 Ft	15 414 483 Ft	80 148 842 Ft	202 001 960 Ft	169 331 870 Ft	32 670 090 Ft

Szakfeladat száma megnevezése	Intézményi működési bevétel	BEVÉTELEK				Irányítószertől kapott finanszírozás megoszlása	
		Irányítószervi finanszírozás	Összesen	Irányítószervi támogatás	Feladat támogatás	Önkormányzati támogatás	
091110 Óvodai nevelés		91 361 632 Ft	91 361 632 Ft	91 361 632 Ft	86 440 970 Ft	4 920 662 Ft	
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása			0 Ft				
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata		16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	16 081 000 Ft	16 081 000 Ft		
096015 Gyermekétkeztetés köz. intézményben 562912 Óvodai intézményi étkezés	111 000 Ft	37 424 435 Ft	37 535 435 Ft	37 424 435 Ft	36 585 013 Ft	11 304 092 Ft	
096015 Gyermekétkeztetés köz. intézményben 562913 Iskolai intézményi étkezés	1 814 755 Ft	10 464 670 Ft	12 279 425 Ft	10 464 670 Ft			
104037/562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés		9 873 733 Ft	9 873 733 Ft	9 873 733 Ft	9 869 550 Ft	4 183 Ft	
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int. 562917 Munkahelyi étkezés	1 450 645 Ft		1 450 645 Ft				
049010 Máshová nem sorolható gazdasági ügyek	32 670 090 Ft		32 670 090 Ft				
082042 Könyvtári állomány gyarapítása		750 000 Ft	750 000 Ft	750 000 Ft		750 000 Ft	
Összesen	36 046 490 Ft	165 955 470 Ft	202 001 960 Ft	165 955 470 Ft	148 976 533 Ft	16 978 937 Ft	

Az intézmény elemi költségvetését külön kell megtervezni, feldolgozni, az önálló könyvelést biztosítani. Az elemi költségvetést a Számvitelről szóló 2011. évi CXCV. törvény 28/A.§ (4) bekezdése alapján a társulás elnöke hagyja jóvá.

Az intézmény költségvetése beépül az Intézményfenntartó Társulás költségvetésébe, melyet a Társulási Tanács állapít meg.

K.m.f.

.....
 Székely György
 Tóth Anita

.....
 Zsuzsanna Zsuzsanna
 Tóth Anita

