

15-3/2023.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
2023. április 26-án
megtartott soros ülésének

- a./ tárgysorozata
- b./ jegyzőkönyve
- c./ határozata 6-10-ig.

T Á R G Y S O R O Z A T

- 1./ Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022.(I.31.) határozat módosítása.

Előadó: Bagdi Sándor polgármester

- 2./ Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács Elnökének 2/2022.(I.31.) költségvetés végrehajtásának jóváhagyása.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

- 3./ Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(I.26.) határozat módosítása.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

- 4./ Éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés 2022. évről.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

- 5./ RRF 1.1.2 bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázatban bölcsőde létesítéséhez pályázat benyújtása.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

N y í r b é l t e k, 2023. április 26.



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
társulás elnöke

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2023. április 26-án megtartott soros ülésén.

Az ülés helye: Nyírbélteki Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme.

Jelen vannak: A jegyzőkönyvhöz mellékelte jelenléti ív szerint.

Tanácskozási joggal részt vesz: Kertész Gáborné jegyző
Dr. Gárdos László jegyző.

Bagdi Sándor társulás elnöke: Köszöntöm a soros ülésen megjelenteket, külön köszöntöm Jegyző Asszonyt, Jegyző Urat, a hivatal dolgozóit. Megállapítom, hogy az ülés határozatképes 10 fő társulási tag jelen van, 2880 szavazattal. Javaslom jegyzőkönyv-hitelesítőnek Tündik Lászlót, jegyzőkönyvvezetőnek Lelesz Lászlónét megválasztani. Javaslom a meghívóban szereplő napirendek megtárgyalását.

Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével Tündik László jegyzőkönyv-hitelesítőnek történő megválasztását 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, Lelesz Lászlóné jegyzőkönyvvezetőnek történő megválasztását 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a meghívóban szereplő napirendek megtárgyalását 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2880 lakossági egységgel elfogadta.

1. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022.(I.31.) határozat módosításáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

Kertész Gáborné jegyző: 2023. évben érkezett még olyan támogatás, mely a 2022. évi költségvetést érinti, ez került beépítésre.

Bagdi Sándor társulás elnöke: Javaslom a 2022. évi költségvetés módosításáról szóló határozat-tervezet elfogadását.

Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2880 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
6/2023.(IV.26.)
határozata

a 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022.(I.31.) határozat módosításáról

A Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022.(I.31.) határozatát az alábbiak szerint módosítja.

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:

200.408.239 Ft Költségvetési bevétellel

200.408.239 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)

0 Ft felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

(2) A 2/2022.(I.31.) határozat 1. melléklete helyébe e határozat 1 melléklete lép

(3) A 2/2022.(I.31.) határozat 2.1., 2.2 mellékletei helyébe e határozat 2.1, 2.2 mellékletei lépnek,

(4) A 2/2022.(I.31.) határozat 5. melléklete helyébe e határozat 3 melléklete lép

(5) A 2/2022.(I.31.) határozat 6. melléklete helyébe e határozat 4 melléklete lép

3. Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a határozat 2023. április 26-án lép hatályba.

2. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács Elnökének 2/2022.(I.31.) költségvetés végrehajtásának jóváhagyásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

Kertész Gáborné jegyző: A 2022. évi előirányzat 200 millió 408 ezer Ft, a bevétel teljesítése 94%, a kiadás teljesítése 93,84%. Teljesítettük a Társulási Tanács feladatait, hozzájárulni nem kell a feladatellátáshoz az önkormányzatoknak.

Trefán Gábor társulás alelnöke: Jó a gazdálkodás. Javaslom a határozat-tervezet elfogadását.

Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2880 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
7/2023.(IV.26.)
határozata

Nyírbétek Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács Elnökének 2/2022.(I.31.)
kölségvetés végrehajtásának jóváhagyásáról

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulásra vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján a Társulás 2022. évi kölségvetés végrehajtásáról az alábbi határozatot hozza:

1. Általános rendelkezések

1. A határozat hatálya kiterjed a Társulásra, valamint annak kölségvetési szervére.

2. A Társulás összesített 2022 évi kölségvetés végrehajtása

1. A Társulás Tanácsa a Társulás társulási szinten összesített 2022. évi kölségvetési kiadását **168.937.382 Ft-ban** és bevételeit **169.824.622 Ft-ban** állapítja meg.

2. A Társulás összesített teljesített 2022. évi kölségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

Bevételek összesen: 188.124.896 Ft

a) működési célú bevételek 187.237.656 Ft

amelyből

működési célú átvett pénzeszköz 145.755.591 Ft

intézményi működési bevétel: 41.482.065 Ft

b) pénzmaradvány 887.240 Ft

3. (1) A Társulás összesített teljesített 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési kiadás 188.066.160 Ft

személyi jellegű kiadások: 100.300.034 Ft

munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulások: 13.721.142 Ft

dologi jellegű kiadások: 74.044.984 Ft

4. A Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda 2022. évre összesített létszám-előirányzata az alábbiak szerint teljesült.

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

5. A Társulás 2022. évi beszámoló pénzügyi mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.
6. A Társulás 2022. évi beszámoló bevételi előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.
7. A Társulási intézmények 2022. évi kiadási előirányzatait a határozat 3. melléklete tartalmazza.
8. A Társulás 2022. évi beszámoló bevételeit intézményenként és jogcímenként a határozat a 4. melléklete a kiadásokat a 4/a melléklete tartalmazza.
9. A Társulás bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását az 5/a és az 5/b mellékletek tartalmazzák.
10. A Társulás előirányzat felhasználási ütemtervét a határozat 6. melléklete tartalmazza.
11. A Társulás likviditási ütemtervét a határozat 7. melléklete tartalmazza.
12. A Társulás 2022. évi létszámkeretét a 8. számú melléklet tartalmazza.

Melléklet	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 (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 teljesítése feladatonként Felújítási kiadások teljesítése célonként
<i>5. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás bevételi és kiadási előirányzatai
<i>6. melléklet</i>	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatai
<i>7. melléklet</i>	Költségvetési szervek maradványának elszámolása
<i>8. melléklet</i>	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás létszáma

<i>1. tájékoztató melléklet</i>	Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi módosított előirányzatokról és 2022. évi teljesítési adatokról	1.sz. tájékoztató tábla
<i>2. tájékoztató melléklet</i>	Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek, célok szerinti évenkénti bontásban	2.sz. tájékoztató t.
<i>3. tájékoztató melléklet</i>	Társulás által adott közvetett támogatások 2022. évre	3.sz. tájékoztató t.
<i>4. tájékoztató melléklet</i>	Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel-és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2022.december 31-én.	4.sz. tájékoztató t.
<i>5.1 tájékoztató melléklet</i>	Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2022. december 31-én.	5.1.sz. tájékoztató t.
<i>5.2 tájékoztató melléklet</i>	Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról 2022.december 31.én.	5.2. sz. tájékoztató t.
<i>5.3 tájékoztató melléklet</i>	Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2022.december 31.én.	5.3. sz. tájékoztató t.
<i>6.melléklet</i>	Pénzeszközök változásának levezetése	6. sz melléklet

3. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(I.26.) határozat módosításáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

Kertész Gáborné jegyző: Ebben az ében érkezett már pótelőirányzat, melyet be kell építeni a 2023. évi költségvetésbe. A 2023. évi költségvetés fő bevételi és kiadási összege nem változik, az önkormányzatok támogatása fog csökkenni, ez is segítség ahhoz, hogy könnyebb legyen a végrehajtás.

Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2880 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
8/2023.(IV.26.)
határozata

a 2023. évi költségvetésről szóló 2/2023.(I.26.) határozat módosításáról

A Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(I.26.) határozatát az alábbiak szerint módosítja.

1.A határozat hatálya

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

2.A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetését:

238.664.184 Ft	Költségvetési bevétellel
238.664.184 Ft	Költségvetési kiadással
0 Ft	Költségvetési egyenleggel
0 Ft	- ebből működési (hiány,többlet)
0 Ft	felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

(2) A 2/2023.(I.26.) határozat 1. melléklete helyébe e határozat 1 melléklete lép

(3) A 2/2023.(I.26.) határozat 2.1., 2.2 mellékletei helyébe e határozat 2.1, 2.2 mellékletei lépnek,

(4) A 2/2023.(I.26.) határozat 9. melléklete helyébe e határozat 3 melléklete lép

(5) A 2/2023.(I.26.) határozat 10.1. melléklete helyébe e határozat 4 melléklete lép

3. Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a határozat 2023. április 26-án lép hatályba.

4. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés éves ellenőrzési és összefoglaló jelentésről, 2022.évről.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke: A belső ellenőrzési feladatokat a Gyarmat-tax Kft látja el.

Kertész Gáborné jegyző: A jogszabályokat betartjuk, az előírt feladatokat végrehajtjuk, a szabályzatokat felülvizsgáljuk, ha szükséges. Az év folyamán 2 ellenőrzés volt, nem tárt fel hiányosságokat.

Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2880 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
9/2023.(IV.26.)
határozata
Éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés elfogadásáról

A Társulási Tanács

A belső ellenőrzési jelentést a határozat 1. számú mellékleteként **e l f o g a d j a**.
Feladatként határozza meg a 2023. évi belső ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtását.

5. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés RRF 1.1.2 bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázatban bölcsőde létesítéséhez pályázat benyújtásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke: 3000 fő feletti települések pályázhatnak, Önbölyvel közösen szeretnénk pályázni, az óvodai feladatok ellátásához hasonlóan szeretnénk működtetni a bölcsődét.

Kertész Gáborné jegyző: A megállapodás módosítása a korábbi ülésen megtörtént, most a pályázat benyújtásáról kell dönteni.

Bagdi Sándor polgármester: Nyírbátor és vonzáskörzete társulásnak ma volt ülése és ők is szeretnének pályázni bölcsőde létesítésére. Azt mondták, hogy fogják támogatni mindkét pályázatot. Szmotkó Illés féle ingatlant szeretnénk megvásárolni a bölcsőde létesítéséhez.

Trefán Gábor társulás alelnöke: Ha nyer a pályázat hány fős csoportok indulnak?

Kertész Gáborné jegyző: Kettő 12 fős csoport indulna.

Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2880 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
10/2023.(IV.26.)
határozata

RRF 1.1.2 bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázatban bölcsőde létesítéséhez pályázat benyújtásáról

A Társulási Tanács

Megtárgyalta a RRF 1.1.2 bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázatban bölcsőde létesítéséhez pályázat benyújtásáról szóló előterjesztést.

1. Támogatási kérelmet nyújt be a RRF 1.1.2 bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázatban bölcsőde létesítése feladatra.

Határidő: 2023. május 2.

Felelős: Társulási Tanács Elnöke, jegyző

2. A pályázatban a Nyírbétek, Széchenyi utca 38. szám alatti szomszédos ingatlan megvásárlását is támogatja.

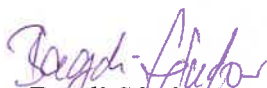
3. Felhatalmazza a Társulási Tanács Elnökét a pályázat elkészíttetésére, benyújtására, aláírására.

Határidő: folyamatos

Felelős: Társulási Tanács Elnöke, jegyző

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

N y í r b é l t e k, 2023. április 26.


Bagdi Sándor
társulás elnöke



Kertész Gáborné
jegyző


Tündik László
jegyzőkönyv-hitelesítő

JELLENLÉTI ÍV

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2023. április 26-án megtartott soros üléséről

1. Bagdi Sándor

Bagdi Sándor

2. Dr. Imréné Dr. Plangár Mária

Dr. Imréné Dr. Plangár Mária

3. Dr. Imre Gyula

Dr. Imre Gyula

4. Káplár István

Káplár István

5. Madarász Tibor

Madarász Tibor

6. Plangár László

7. Tündik László

Tündik László

8. Trefán Gábor

Trefán Gábor

9. Cseszlai Antalné

Cseszlai Antalné

10. Nagy Ferencz

11. Oláhné Berna Edina

Oláhné Berna Edina

12. Papp Mihály

Papp Mihály

Társulási Tanács
E L N Ö K É T Ő L
4372 Nyírbétek, Kossuth L. u. 5-7.

13-2/2023.

MEGHÍVÓ

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás

2023. április 26-án (szerda) du. 13.00 órától megtartandó soros ülésére.

Az ülés helye: Nyírbéteki Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme.

N A P I R E N D I J A V A S L A T

1./ Előterjesztés Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022.(I.31.) határozat módosításáról.

Előadó: Bagdi Sándor polgármester

2./ Előterjesztés Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács Elnökének 2/2022.(I.31.) költségvetés végrehajtásának jóváhagyásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

3./ Előterjesztés Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(I.26.) határozat módosításáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

4./ Előterjesztés éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés 2022. évről.

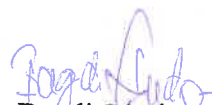
Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

5./ Előterjesztés RRF 1.1.2 bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázatban bölcsőde létesítéséhez pályázat benyújtásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

N y í r b é t e k, 2023. április 21.




Bagdi Sándor
társulás elnöke

Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás
Elnöke
Nyírbéltek, Kossuth u. 5-7.

14-6/2023.

ELŐTERJESZTÉS
-a Társulási Tanácshoz-
Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2022.évi költségvetéséről szóló
2/2022.(I.31.) határozat módosításáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022.(I.31.) határozat módosítására az alábbiak szerint teszek javaslatot a Társulási Tanács felé.

Az elfogadott 2022. évi költségvetés főösszege 202.201.960,-Ft

A 2022. évben történő módosításokkal pótelőirányzatokkal a bevételi és kiadási előirányzatok módosított főösszege: 200.408.239 Ft-ra változik.

A költségvetési határozat az alábbi pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek és a pénzmaradvány összegével változik.

BEVÉTELEK

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	154.561.556 Ft
2. Működési bevételek	44.959.443 Ft
3. <u>Finanszírozási bevételek</u>	<u>887.240 Ft</u>


Összesen: **200.408.239 Ft**

KIADÁSOK

1. Működési költségvetés kiadásai	200.378.239 Ft
- Személyi juttatások	105.530.989 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	15.296.489 Ft
- Dologi kiadások	79.580.761 Ft

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztésben foglaltakat megvitatni és határozat tervezetet elfogadni szíveskedjék.

Nyírbéltek, 2023.április 21.


Bagdi Sándor
társulási tanács elnöke



Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
..... (.....)
határozata
a 2022. évi költségvetésről szóló 2/2022.(I.31.) határozat módosításáról

A Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022.(I.31.) határozatát az alábbiak szerint módosítja.

1.A határozat hatálya

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

2.A költségvetés bevételei és kiadásai

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

200.408.239 Ft	Költségvetési bevétellel
200.408.239 Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
0 Ft	Költségvetési egyenleggel
0 Ft	- ebből működési (hiány,többlet)
0 Ft	felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

- (2) A 2/2022.(I.31.) határozat 1. melléklete helyébe e határozat 1 melléklete lép
- (3) A 2/2022.(I.31.) határozat 2.1., 2.2 mellékletei helyébe e határozat 2.1, 2.2 mellékletei lépnek,
- (4) A 2/2022.(I.31.) határozat 5. melléklete helyébe e határozat 3 melléklete lép
- (5) A 2/2022.(I.31.) határozat 6. melléklete helyébe e határozat 4 melléklete lép

8. Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a határozat 2023.áprilisóra....perckor lép hatályba.

.....
jegyző

.....
társulási tanács elnöke

Nyírbétek - Öbölly Intézményfenntartó Társulás
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi					
		Eredeti előirányzat	1 sz. módosítás	2. sz. módosítás	3.számú módosítás	Módosítások összesen	2023.04...-i módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470	-887 240	-10 713 721	7 047	-11 593 914	154 561 556
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	-887 240	-10 713 721	7 047	-11 593 914	154 561 556
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		8 890 000	22 953	8 912 953	44 959 443
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	-887 240	-1 823 721	30 000	-2 710 961	199 490 999
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		887 240			887 240	887 240
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről						
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése						
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		887 240			887 240	887 240
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
25	Betétek megszüntetése						
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
27	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		887 240			887 240	887 240
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8,+11.)	202 201 960		-1 823 721	30 000	-1 793 721	200 408 239

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi					
		Eredeti előirányzat	1 sz. módosítás	2. sz. módosítás		Módosítások összesen	2023.04...-i módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	202 201 960		-1 823 721	30 000	-1 823 721	200 378 239
2	Személyi juttatások	106 438 635		-907 646		-907 646	105 530 989
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483		-117 994		-117 994	15 296 489
4	Dologi kiadások	80 348 842		-798 081	30 000	-768 081	79 580 761
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		-1 823 721	30 000	-1 793 721	200 408 239
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről (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	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)						
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	202 201 960		-1 823 721	30 000	-1 793 721	200 408 239

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)		-887 240			-917 240	-917 240
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)		887 240			887 240	887 240

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. áprilisig	2023. április Módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. áprilisig	2023. április 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	-11 593 914	154 561 556	Személyi juttatások	106 438 635	-907 646	105 530 989
2	Működési bevételek	36 046 490	8 912 953	44 959 443	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483	-117 994	15 296 489
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	80 348 842	-768 081	79 580 761
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5					Egyéb működési célú kiadások			
6								
7								
8								
9					Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok			
10								
11								
12								
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	202 201 960	-2 680 961	199 520 999	Költségvetési kiadások összesen (1+...8+(9+...+12))	202 201 960	-1 793 721	200 408 239
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)		887 240	887 240	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		887 240	887 240	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				AH-n belüli megelőlegezések visszafizetése			
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)				Forg. célú beföldt, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések				Központi, irányító szervei támogatás			
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)		887 240	887 240	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)			
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960	-1 793 721	200 408 239	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960	-1 793 721	200 408 239
24	Költségvetési hiány:	-	887 240	887 240	Költségvetési többlet:	-	----	----
25	Bruttó hiány:	-	----	----	Bruttó többlet:	-	----	----

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)NINC**

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. áprilisig	2023. április Módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2018. ....-ig	2018. 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)							
13	<i>Hiany belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19	<i>Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
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:	-		

Nyírbéltek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás

01

Forintban!

Sor-szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1 sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	2023.04...-i módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek							
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470	-40 649	-11 560 312		-11 600 961	154 554 509
2	Elvonások és befizetések bevételei						
3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megterületek						
4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése						
5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele						
6	Egyéb működési célú támogatások bevételei	166 155 470	-40 649	-11 560 312		-11 600 961	154 554 509
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 megterületek						
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						
16	Felhalmozási bevételek						
17	Működési célú átvett pénzeszközök						
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	166 155 470	-40 649	-11 560 312		-11 600 961	154 554 509
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		40 649			40 649	40 649
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről						
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése						
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		40 649			40 649	40 649
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
25	Betétek megszüntetése						
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		40 649			40 649	40 649
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	166 155 470		-11 560 312		-11 560 312	154 595 158

Kiadások							
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	200 000				30 000	230 000
2	Személyi juttatások						
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						
4	Dologi kiadások	200 000				30 000	230 000
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)	200 000				30 000	230 000
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)	165 955 470		-11 560 312	-30 000	-11 590 312	154 365 158
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése						
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	165 955 470		-11 560 312	-30 000	-11 590 312	154 365 158
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+29+30)						
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	166 155 470		-11 560 312	-30 000	-11 560 312	154 595 158

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

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyhai és Községi Könyvtár

02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1 sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2023.04...-i módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	36 046 490		8 890 000	8 890 000	44 936 490
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	25 784 480		7 000 000	7 000 000	32 784 480
4	Közvetített szolgáltatások értéke	40 000		93 882	93 882	133 882
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak	2 571 180		-226 121	-226 121	2 345 059
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 650 830		2 011 970	2 011 970	9 662 800
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek			10 269	10 269	10 269
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
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)	36 046 490		8 890 000	8 890 000	44 936 490
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	165 955 470		-10 713 721	-10 713 721	155 241 749
31	Költségvetési maradvány igénybevétele		846 591			
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	165 955 470	-846 591	-10 713 721	-11 560 312	154 395 158
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	202 001 960		-1 823 721	-1 823 721	200 178 239

Kiadások

1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	202 001 960		-1 823 721	-1 823 721	200 178 239
2	Személyi juttatások	106 438 635		-907 646	-907 646	105 530 989
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483		-117 994	-117 994	15 296 489
4	Dologi kiadások	80 148 842		-798 081	-798 081	79 350 761
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		-1 823 721	-1 823 721	200 178 239
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	202 001 960		-1 823 721	-1 823 721	200 178 239

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

Nyírbélték Ömböly Intézményfenntartó Társulás

Elnök

Nyírbélték, Kossuth utca 5-7.

Tel.: 42/389-255

1477/2023.

ELŐTERJESZTÉS

Nyírbélték Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács Elnökének 2/2022. (I.31.) költségvetés végrehajtásának jóváhagyásáról

Nyírbélték Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács Elnökének a 2/2022.(I.31.) határozatával elfogadta a Társulás 2022. évi költségvetését.

A Nyírbélték Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2021. évi költségvetésének bevételi és kiadási eredeti előirányzata 202.201960 Ft. A módosított előirányzat 200.408.239 Ft. volt.

A bevételi teljesítés összege: 188.124.896 Ft 94 %, a kiadások teljesítése: 188.066.160 Ft. 93,84 % a módosított előirányzathoz viszonyítva.


Bevételek összesen:	188.124.896 Ft
a) működési célú bevételek	187.237.656 Ft
amelyből	
működési célú átvett pénzeszköz	145.755.591 Ft
intézményi működési bevétel:	41.482.065 Ft
b) pénzmaradvány	887.240 Ft

II. Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetési bevételének és kiadásainak alakulása kiemelt jogcímekeként:

Bevételek teljesítése:	188.124.896 Ft
- intézményi működési bevételek teljesítése:	187.237.656 Ft
- intézményi finanszírozási bevétel teljesítése:	0 Ft
- előző évi pénzmaradvány összege:	887.240 Ft
Kiadások teljesítése:	188.066.160 Ft
- személyi juttatások:	100.300.034 Ft
- munkaadói járulékok:	13.721.142 Ft
- dologi kiadások teljesítése:	74.044.984 Ft

A fentiek alapján a társult önkormányzatoknak önkormányzati támogatást a társulás működéséhez nem kell nyújtani.

Nyírbélték, 2023.04.20.


Bagdi Sándor
társulási tanács elnöke



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

Nyírbétek Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács Elnökének 2/2022.(I.31.)
költségvetés végrehajtásának jóváhagyásáról

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulásra vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján a Társulás 2022. évi költségvetés végrehajtásáról az alábbi határozatot hozza:

1. Általános rendelkezések

1. A határozat hatálya kiterjed a Társulásra, valamint annak költségvetési szervére.

2. A Társulás összesített 2022. évi költségvetés végrehajtása

1. A Társulás Tanácsa a Társulás társulási szinten összesített 2022. évi költségvetési kiadását **168.937.382 Ft-ban és bevételét 169.824.622 Ft-ban** állapítja meg.

2. A Társulás összesített teljesített 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

Bevételek összesen: 188.124.896 Ft

c) működési célú bevételek 187.237.656 Ft

amelyből

működési célú átvett pénzeszköz 145.755.591 Ft

intézményi működési bevétel: 41.482.065 Ft

d) pénzmaradvány 887.240 Ft

3. (1) A Társulás összesített teljesített 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési kiadás 188.066.160 Ft

személyi jellegű kiadások: 100.300.034 Ft

munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulások: 13.721.142 Ft

dologi jellegű kiadások: 74.044.984 Ft

4. A Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda 2022. évre összesített létszám-előirányzata az alábbiak szerint teljesült.

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

5. A Társulás 2022. évi beszámoló pénzügyi mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.
6. A Társulás 2022. évi beszámoló bevételi előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.
7. A Társulási intézmények 2022. évi kiadási előirányzatait a határozat 3. melléklete tartalmazza.
8. A Társulás 2022. évi beszámoló bevételeit intézményenként és jogcímenként a határozat a 4. melléklete a kiadásokat a 4/a melléklete tartalmazza.
9. A Társulás bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását az 5/a és az 5/b mellékletek tartalmazzák.
10. A Társulás előirányzat felhasználási ütemtervét a határozat 6. melléklete tartalmazza.
11. A Társulás likviditási ütemtervét a határozat 7. melléklete tartalmazza.
12. A Társulás 2022. évi létszámkeretét a 8. számú melléklet tartalmazza.

Melléklet	Melléklet megnevezése
<i>1. melléklet</i>	Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
<i>2.1. melléklet</i>	I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (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 teljesítése feladatonként Felújítási kiadások teljesítése célonként
<i>5. melléklet</i>	Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás bevételi és kiadási előirányzatai
<i>6. melléklet</i>	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatai
<i>7. melléklet</i>	Költségvetési szervek maradványának elszámolása
<i>8. melléklet</i>	Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás létszáma

<i>1. tájékoztató melléklet</i>	Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi módosított előirányzatokról és 2022. évi teljesítési adatokról	1.sz. tájékoztató tábla
<i>2. tájékoztató melléklet</i>	Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek, célok szerinti évenkénti bontásban	2.sz. tájékoztató t.
<i>3. tájékoztató melléklet</i>	Társulás által adott közvetett támogatások 2022. évre	3.sz. tájékoztató t.
<i>4. tájékoztató melléklet</i>	Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel-és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2022.december 31-én.	4.sz. tájékoztató t.
<i>5.1 tájékoztató melléklet</i>	Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2022. december 31-én.	5.1.sz. tájékoztató t.
<i>5.2 tájékoztató melléklet</i>	Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról 2022.december 31.én.	5.2. sz. tájékoztató t.
<i>5.3 tájékoztató melléklet</i>	Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2022.december 31.én.	5.3. sz. tájékoztató t.
<i>6. tájékoztató melléklet</i>	Pénzeszközök változásának levezetése	6. sz. tájékoztató t.

Nyírbéltek - Önböly Intézményfenntartó Társulás
2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470	154 561 556	145 755 591
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	154 561 556	145 755 591
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	44 959 443	41 482 065
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	199 520 999	187 237 656
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		887 240	887 240
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		887 240	887 240
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		887 240	887 240
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+27)	202 201 960	200 408 239	188 124 896

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	202 201 960	200 408 239	188 066 160
2	Személyi juttatások	106 438 635	105 530 989	100 300 034
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483	15 296 489	13 721 142
4	Dologi kiadások	80 348 842	79 580 761	74 044 984
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	200 408 239	188 066 160
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	200 408 239	188 066 160

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)		-887 240	-828 504
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)		887 240	887 240

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	166 155 470	154 561 556	145 755 591	Személyi juttatások	106 438 635	105 530 989	100 300 034
2	Működési bevételek	36 046 490	44 959 443	41 482 065	Munkaadókat terhelő járulékok és szociho	15 414 483	15 296 489	13 721 142
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	80 348 842	79 580 761	74 044 984
4					Filázottak pénzbelfi juttatásai			
5					Egyéb működési célú kiadások			
6								
7								
8								
9					Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok			
10								
11								
12								
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	202 201 960	199 520 999	187 237 656	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(10+...+12))	202 201 960	200 408 239	188 066 160
14	Hiány belső finanszírozásnak bevételei (15+...+18)		887 240	887 240	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		887 240	887 240	Likviditási célú hitelek törlesztése			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rovid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				ÁH-an belüli megelőlegezések visszafizetése			
19	Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+21)				Forg. célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)		887 240	887 240	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)			
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960	200 408 239	188 124 896	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960	200 408 239	188 066 160
24	Költségvetési hiány:	-	887 240	828 504	Költségvetési többlet:	-	-	-
25	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	58 736

Forintban!

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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)							
13	<i>Hiany belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19	<i>Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
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	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)			
27	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-
28	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-

Forintban!

Nyírbétek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás	01
---	----

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	előirányzat		Teljesítés
		Eredeti	Módosított	
1	2	3	4	5
Bevételek				
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470	154 554 509	145 755 591
2	Étvonások 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	154 554 509	145 755 591
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			
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	166 155 470	154 554 509	145 755 591
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		40 649	40 649
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		40 649	40 649
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		40 649	40 649
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+27)	166 155 470	154 595 158	145 796 240

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	200 000	230 000	221 477
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	200 000	230 000	221 477
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)	200 000	230 000	221 477
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről (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)	165 955 470	154 365 158	145 525 591
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	165 955 470	154 365 158	145 525 591
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)	165 955 470	154 365 158	145 525 591
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	166 155 470	154 595 158	145 747 068

Eves tényleges állományi létszám (fő)	27	27	27
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

Nyírbétek Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár	02
---	----

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
Bevételek				
1	Működési bevételek (2+...+12)	36 046 490	44 959 443	41 482 065
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke	25 784 480	33 293 622	30 733 430
4	Közvetített szolgáltatások értéke	40 000	133 882	133 882
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak	2 571 180	2 040 427	1 856 148
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 650 830	9 480 234	8 747 327
8	Általános forgalmi adó visszatérítése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek		11 278	11 278
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)		7 047	
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		7 047	
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)	36 046 490	44 966 490	41 482 065
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	165 955 470	155 211 749	146 372 182
31	Költségvetési maradvány igénybevétele		846 591	846 591
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	165 955 470	154 365 158	145 525 591
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (29+30)	202 001 960	200 178 239	187 854 247

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	202 001 960	200 178 239	187 844 683
2	Személyi juttatások	106 438 635	105 530 989	100 300 034
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483	15 296 489	13 721 142
4	Dologi kiadások	80 148 842	79 350 761	73 823 507
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	200 178 239	187 844 683
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	202 001 960	200 178 239	187 844 683

Éves tényleges állományi létszám (fő)	27	27	27
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA*Forintban!*

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyottból működési	Jóváhagyottból felhalmozási
1	2	3	4	5=(3-4)	6	7
1.	Nyírbéltek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás	49 172		49 172	49 172	
2.	Nyírbéltek Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár	9 564		9 564	9 564	
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.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		58 736		58 736	58 736	

Létszám kimutatás

Megnevezés	Létszám/ fő
óvoda pedagógus	11
dajka	5
pedagógus asszisztens	1
óvodatitkár	1
Óvodai nevelést ellátó létszám összesen:	18
élelmezésvezető	1
szakács	3
konyhai kisegítő	4
karbantartó	1
Konyhai ellátást biztosító létszám összesen:	9
Intézményi létszám mindösszesen:	27

1. tájékoztató tábla a ... / 2023. (...) társulási tanács határozatához
Nyírbétek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás
Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. módosított előirányzatról és 2022. évi teljesítési adatokról
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	139 102 591	154 561 556	145 755 591
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	139 102 591	154 561 556	145 755 591
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	29 167 526	44 959 443	41 482 065
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	168 270 117	199 520 999	187 237 656
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	1 554 505	887 240	887 240
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 554 505	887 240	887 240
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Helyi költségvetés megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	1 554 505	887 240	887 240
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+20)	169 824 622	200 408 239	188 124 896

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	165 409 705	200 408 239	188 066 160
2	Személyi juttatások	87 232 739	105 530 989	100 300 034
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 710 593	15 296 489	13 721 142
4	Dologi kiadások	64 466 373	79 580 761	74 044 984
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalékok			
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	3 527 677		
11	Beruházások	3 527 677		
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	168 937 382	200 408 239	188 066 160
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)	168 937 382	200 408 239	188 066 160

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontásban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	2022. előtti teljesítés	2022. évi teljesítés	NINCS				Forintban! Összesen
					2023.	2024.	2025.	2025. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+...+9)
1.	Beruházás feladatonként								
2.	.....							
3.	.....							
4.	Fejlesztés céljaként								
5.	.....							
6.									
7.	Egyéb								
8.	.....							
9.									
10.	.....							
11.									
12.	.....							
13.	.....							
14.	Összesen (1+4+7+9+11)								

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

NINCS

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Terv	Tény
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének elengedése		
3.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
4.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, mentesség		
5.	Egyéb kedvezmény		
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2022. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt				Nem lejárt, lejárt összes tartozás	
			NINCS					
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli		Összes lejárt tartozás
4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)			
1	2	3						
I. Belföldi hitelezők								
1.	Adóhatósággal szembeni tartozások							
2.	Központi költségvetéssel szembeni tartozás							
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás							
4.	TB alapokkal szembeni tartozás							
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé							
6.	Szállítói tartozás							
7.	Egyéb adósság							
Belföldi összesen:								
II. Külföldi hitelezők								
1.	Külföldi szállítók							
2.	Egyéb adósság							
Külföldi összesen:								
Adósságállomány mindösszesen:								

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2022.

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.		5 468 331	5 468 331
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.			
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.		5 468 331	5 468 331
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.		5 468 331	5 468 331
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.		5 468 331	5 468 331
I. Készletek	46.	1 172 050	1 172 050	1 172 050
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	1 172 050	1 172 050	1 172 050
I. Lékötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkok, betétkönyvek	50.	127 540	127 540	127 540
III. Forintszámlák	51.	150 396	150 396	150 396
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	277 936	277 936	277 936
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	3 447 378	3 447 378	3 447 378
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	3 447 378	3 447 378	3 447 378
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Útalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem minősülő eszközök elszámolásai	59.	-701 414	-701 414	-701 414
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	-701 414	-701 414	-701 414
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	4 195 950	9 664 281	9 664 281

5.2. tájékoztató tábla a ... / 2023. (...) társulási tanács határozatához

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2022.

Forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	9 662 784
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	58 145
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-7 616 292
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-884 402
G) SAJÁT TŐKE (01+...+06)	07.	1 220 235
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	4 232
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	219 200
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	223 432
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	8 220 614
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	9 664 281

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2022.

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	124	13 642 760
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		0
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.		0
Készletek	4.		0
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyongazdálkodásba adott eszközök	6.		0
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		0
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		0
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		0
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		0
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		0
Intervenció készletek	13.		0
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		0
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		0
Régészeti lelet	17.		0
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		0
	19.		0
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):			13 642 760

* Nvt. I. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor- szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén ebből:	468 723
2.	• Bankszámlák egyenlege	269 368
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	199 355
4.	Bevételek (+)	333 650 487
5.	Kiadások (-)	333 591 751
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	-249 523
7.	Záró pénzkészlet 2022. december 31-én ebből:	277 936
8.	• Bankszámlák egyenlege	150 396
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	127 540

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Elnöke
Nyírbétek, Kossuth u. 5-7.

14-5/2023.

ELŐTERJESZTÉS
-a Társulási Tanácshoz-
Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2023.évi költségvetéséről szóló
2/2023.(I.26.) határozat módosításáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(I.26.) határozat módosítására az alábbiak szerint teszek javaslatot a Társulási Tanács felé.

Az elfogadott 2023. évi költségvetés főösszege 238.664.184 Ft

A 2023. évben történő módosításokkal pótelőirányzatokkal a bevételi és kiadási előirányzatok módosított főösszege: 238.664.184 Ft-ra változik.

A költségvetési határozat az alábbi pótelőirányzatként biztosított állami támogatások, átvett pénzeszközök, valamint a saját bevételek és a pénzmaradvány összegével változik.

BEVÉTELEK

1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	189.773.010 Ft
2. Működési bevételek	48.832.438 Ft
3. <u>Finanszírozási bevételek</u>	<u>58.736 Ft</u>


Összesen: **238.664.184 Ft**

KIADÁSOK

1. Működési költségvetés kiadásai	238.664.184 Ft
- Személyi juttatások	118.407.323 Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok	16.778.632 Ft
- Dologi kiadások	103.478.229 Ft

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztésben foglaltakat megvitatni és határozat tervezetet elfogadni szíveskedjék.

Nyírbétek, 2023.április 21.


Bagdi Sándor
társulási tanács elnöke



Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
..... (.....)
határozata
a 2023. évi költségvetésről szóló 2/2023.(I.26.) határozat módosításáról

A Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(I.26.) határozatát az alábbiak szerint módosítja.

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 2023. évi költségvetését:

238.664.184 Ft Költségvetési bevétellel

238.664.184 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)

0 Ft felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

(2) A 2/2023.(I.26.) határozat 1. melléklete helyébe e határozat 1 melléklete lép

(3) A 2/2023.(I.26.) határozat 2.1., 2.2 mellékletei helyébe e határozat 2.1, 2.2 mellékletei lépnek,

(4) A 2/2023.(I.26.) határozat 9. melléklete helyébe e határozat 3 melléklete lép

(5) A 2/2023.(I.26.) határozat 10.1. melléklete helyébe e határozat 4 melléklete lép

3. Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a határozat 2023. április...-én lép hatályba.

.....
jegyző

.....
társulási tanács elnöke

Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi				
		Eredeti előirányzat	I.sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	189 831 746	-58 736		-58 736	189 773 010
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	189 831 746	-58 736		-58 736	189 773 010
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	48 832 438				48 832 438
16	Felhalmozási bevételek					
17	Működési célú átvett pénzeszközök					
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	238 664 184	-58 736		-58 736	238 605 448
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		58 736		58 736	58 736
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		58 736		58 736	58 736
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
25	Betétek megszüntetése					
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		58 736		58 736	58 736
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	238 664 184				238 664 184

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi				
		Eredeti előirányzat	I.sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	238 664 184				238 664 184
2	Személyi juttatások	118 407 323				118 407 323
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632				16 778 632
4	Dologi kiadások	103 478 229				103 478 229
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)					
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)	238 664 184				238 664 184

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	238 664 184	-58 736		-58 736	238 605 448
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)		58 736		58 736	58 736

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások				Forinban!
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. ....-ig	2023. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. ....-ig	2023. módosítás utáni előirányzat	
	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	189 831 746	-58 736	189 773 010	Személyi juttatások	118 407 323		118 407 323	
2	Működési bevételek	48 832 438		48 832 438	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632		16 778 632	
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	103 478 229		103 478 229	
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5					Egyéb működési célú kiadások				
6									
7									
8									
9					Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok				
10									
11									
12									
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	238 664 184	-58 736	238 605 448	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(9+...+12))	238 664 184		238 664 184	
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)		58 736	58 736	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		58 736	58 736	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				Áll-án belüli megelőlegezések visszafizetése				
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)				Forg. célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása				
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése				
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések								
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)		58 736	58 736	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)				
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	238 664 184		238 664 184	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	238 664 184		238 664 184	
24	Költségvetési hiány:	-	58 736	58 736	Költségvetési többlet:	-		-	
25	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-		-	

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege (Társulási szinten)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. ....-ig	2023. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. ....-ig	2023. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson beltről				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)							
13	<i>Hfány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19	<i>Hfány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
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:	-		

Nyírbétek-Öbölly Intézményfenntartó Társulás	01
---	----

Forintban!

Sor-szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	189 831 746	-49 172		-49 172	189 782 574
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	189 831 746	-49 172		-49 172	189 782 574
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					
16	Felhalmozási bevételek					
17	Működési célú átvett pénzeszközök					
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	189 831 746	-49 172		-49 172	189 782 574
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		49 172		49 172	49 172
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		49 172		49 172	49 172
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
25	Betétek megszüntetése					
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		49 172		49 172	49 172
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	189 831 746				189 831 746

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	300 000				300 000
2	Személyi juttatások					
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
4	Dologi kiadások	300 000				300 000
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)	300 000				300 000
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)	189 531 746				189 531 746
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	189 531 746				189 531 746
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+29+30)					
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	189 831 746				189 831 746

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

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár

02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	48 832 438				48 832 438
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	33 612 920				33 612 920
4	Közvetített szolgáltatások értéke	60 000				60 000
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 792 701				4 792 701
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	10 366 817				10 366 817
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
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)	48 832 438				48 832 438
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	189 531 746				189 531 746
31	Költségvetési maradvány igénybevétele		9 564		9 564	9 564
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	189 531 746	-9 564		-9 564	189 522 182
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	238 364 184				238 364 184

Kiadások						
1	2	3	4	5	6	7
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	238 364 184				238 364 184
2	Személyi juttatások	118 407 323				118 407 323
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632				16 778 632
4	Dologi kiadások	103 178 229				103 178 229
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)	238 364 184				238 364 184
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	238 364 184				238 364 184

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

Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás
Elnökétől
4372 Nyírbéltek, Kossuth uLajos utca 5-7.
Tel.: 42/389-255

14-8/2023.

ÉVES ELLENŐRZÉSI ÉS ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS 2022 évről

Tisztelt Társulási Tanács!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 70.§-a és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásai szabályozzák a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló feladatokat.

A következőkben e kötelezettségnek tesztek eleget:

Az ellenőrzések céljai Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás és önállóan működő intézménye szabályos működésének biztosítása. Célja továbbá, hogy biztosítsa a vezetés hatékonyságát, valamennyi tevékenység során a jogszabályi előírások betartását, a belső rend védelmét. Segítse elő a szabálytalan gyakorlat kialakulásának megakadályozását, a belső tartalékok feltárását. Jelezze a céloktól, előírásoktól, a követelményektől való eltéréseket.

Belső ellenőrzés

A belső ellenőrzési feladatok ellátására a GYARMAT-TAX KFT. 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67. szám alatti gazdasági társasággal került szerződés megkötésre.

A 2022. évi ellenőrzési terv 2 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 2 ellenőrzés végrehajtásra került, amely alapján tervtől való eltérés a 2022. évben nem történt. A terv végrehajtása teljes mértékben megtörtént.

A belső ellenőrzés 2022. évi ellenőrzési tevékenysége kiterjedt:

- Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás
- A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, intézményekre.

Az ellenőrzés típusát tekintve szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz jelentésében a munkaszervezet vezetője, a Társulási Tanács elnöke, intézményvezetők részére, melyet a Társulási Tanács elnöke indokolt esetben a Tanács soron következő ülésére terjeszt elő.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás a rá vonatkozó jogszabályok betartása mellett, a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltatóval kötött szerződés keretében valósította meg a 2022. évben. A 2022. évre elfogadott Belső ellenőrzési terv nyomvonalán megvalósított ellenőrzések megállapításait, következtetéseit és javaslatait az éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés részletesen tartalmazza.

A 2022. évi ellenőrzési terv 2 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 2 ellenőrzés végrehajtásra került, amely alapján tervtől való eltérés a 2022. évben nem történt. A terv végrehajtása teljes mértékben megtörtént.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A 2022. évi belső ellenőrzések vizsgálati a Társulási Tanács által elfogadott belső ellenőrzési tervnek megfelelően történtek. A tervben szereplő ellenőrzési célok lehetőséget nyújtottak átfogóan vizsgálni a Társulás szabályozottságát, a vizsgált területek hatályos jogszabályoknak való megfelelést, a pénzügyi terület működését.

Az ellenőrzési terv összeállítása előtt a Pénzügyminisztérium módszertanát alkalmazva kockázatelemzést végeztünk a vezetőkkel együttműködve. A kockázatelemzés során az egyes szervezetek tevékenységeit, folyamatait beazonosítva, az előforduló kockázatokat felmérve, súlyozva választottuk ki az ellenőrzendő területeket.

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

A Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás társulási tanácsa által jóváhagyott 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervben az alábbi célterületek kerültek meghatározásra

- *Utóellenőrzés*, amelynek célja a 2021. évi jegyzőkönyvi megállapítások számbavétele, realizációjának vizsgálata, a végrehajtott, illetve a végre nem hajtott intézkedések elemzése.
- *Bankszámlák kezelésének vizsgálata* során, a számlapénzforgalom szabályozottságának és a bankszámlakezelés, hatályos jogszabályoknak való megfelelésének vizsgálata történt meg.

A 2022. évben a Társulás és Intézményeinek működésének vizsgálatára 2 ellenőrzési területen, összesen 6 revizori nap keretében került sor.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az elfogadott belső ellenőrzési tervtől eltérés 2022. évben nem történt.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor 2022. évben.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor a 2022. évben.

A tanácsadó tevékenység bemutatása:

2022. évben szóbeli tanácsadói tevékenység történt a Társulás pénzügyi területén dolgozó munkatársai számára.

A tanácsadó tevékenység tárgyköre a következőkre terjedt ki, szóbeli tájékoztatás formájában:

- 2022. évet érintő új számviteli változások /4/2013.(XII.3 Korm. rendelet/ hatása, a szabályzatok aktualizálása terén (számviteli politika, kapcsolódó szabályzatok, főkönyvi könyvelés, stb...)
- 2022. évet érintő adójogi változások: számlázás, térítési díjak, ÁFA levonás különös szabályai, cafeteria, stb...)

Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

4.1. Utólagos ellenőrzés.

Főbb megállapításaink a következők:

Az alábbi területeken történtek megállapítások a 2021. évi belső ellenőri vizsgálatok során:

Utólagos ellenőrzés.:

Nemleges.

Előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása:

Nemleges.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

Nemleges.

4.2. Bankszámlakezelés vizsgálata.

Főbb megállapításaink a következők:

- A Társulás a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.
- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.

- A Társulás a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően szükséges működtetni, figyelemmel kísérve az esetleges jogszabályi változásokat.
- A kötelezettségvállalás nyilvántartást folyamatosan szükséges vezetni év közben.

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

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

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

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

A kontrollok lényege, hogy nem egyszeri ellenőrzési tevékenységet jelentenek, hanem folyamatokat, „kontrollpontok” alkalmazását előzetes, folyamatba épített és utólagos jelleggel.

A belső ellenőrzés a kontrollok működésére az ellenőrzési jelentésekben a vizsgált folyamatokkal kapcsolatos megállapításokat, javaslatokat tesz. A jelentésekben szerepeltek az ellenőrzött szervezet folyamataira vonatkozóan az eljárások módosítási lehetőségei, kötelezettségei, a szabályos működtetés érdekében végrehajtandó feladatok.

A GYARMAT-TAX KFT. által elvégzett Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társuláznál és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervnél 2022. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről készült éves ellenőrzési és összefoglaló jelentését az előterjesztéshez mellékelem.

Az ellenőrzések eredményének megállapításainál, a javasolt intézkedések felsorolásánál szerepelnek olyan figyelemfelkeltő javaslatok, melyek a munkánkat segítik, de konkrét hiányosságként nem jelentkeztek.

A belső ellenőrzés felhívta a figyelmet a folyamatosan változó jogszabályi környezetre, az ebből adódó folyamatos feladatokra. A szabályzatokban folyamatosan átvezetjük a változásokat, az alkalmazott gyakorlatban a mindig hatályos jogszabályokban foglaltakat igyekszünk betartani.

Az ellenőrzések személyi feltételeinek megléte

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás a GYARMAT-TAX KFT-vel a belső ellenőrzési feladatok ellátására megállapodást kötött. Emellett a kiépített ellenőrzési rendszert és a folyamatba épített ellenőrzéseket a polgármesteri hivatal köztisztviselői továbbra is elvégzik.

Az ellenőrzések tárgyi feltételeinek megléte

Az ellenőrzések tárgyi feltételei a Nyírbélteki Polgármesteri Hivatalban rendelkezésre állnak, mind a jogszabályok, mind az egyéb technikai feltételek területén. Az ellenőrzési jegyzőkönyvek tárolását is biztosítja a Polgármesteri Hivatal.


Az ellenőrzéseket segítő, akadályozó egyéb tényezők

Az ellenőrzések rendben megtörténtek. Akadályozó tényező nem merült fel.

Kérem a Tisztelt Társulási tanácsot, hogy ezen kiegészítéssel együtt fogadja el a GYARMAT-TAX KFT által készített ellenőrzési jelentést.

Nyírbéltek, 2023. április 20.




Bagdi Sándor
társulás elnöke

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács

.....(.....)

határozata

Éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés elfogadásáról

A Társulási Tanács

A belső ellenőrzési jelentést a határozat 1. számú mellékleteként e l f o g a d j a.

Feladatként határozza meg a 2023. évi belső ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtását.

NYILATKOZAT

A) Alulírott Zelenák Béláné a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2022 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előírásoknak célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Nyírbéltek, 2023. április 20.

P. H.

.....

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....

aláírás

NYILATKOZAT

A) Alulírott Kertész Gáborné a Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás költségvetési szerv tekintetében jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2021 évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetészerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,

- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,

- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,

- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,

- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,

- az intézményi számviteli rendről,

- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,

- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkezem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

Integrált kockázatkezelési rendszer:

Kontrolltevékenységek:

Információs és kommunikációs rendszer:

Nyomon követési rendszer (monitoring):

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-nem

Kelt: Nyírbéltek, 2023. április 20.

P. H.

.....
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt:

P. H.

.....
aláírás

Éves ellenőrzési jelentés és
éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

2022.

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek
2022. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

2023. január 31.

Vezetői összefoglaló

A belső ellenörzés 2022. évi ellenörzési tevékenysége kiterjedt:

- Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
- A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, intézményekre.

Az ellenörzés típusát tekintve szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenörzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenörzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenörzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenörzés az ellenörzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenörzött szervezet kockázatkezelési, ellenörzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenörzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz jelentésében a munkaszervezet vezetője, a Társulási Tanács elnöke, intézményvezetők részére, melyet a Társulási Tanács elnöke indokolt esetben a Tanács soron következő ülésére terjeszt elő.

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás a rá vonatkozó jogszabályok betartása mellett, a belső ellenörzési feladatokat külső szolgáltatóval kötött szerződés keretében valósította meg a 2022. évben. A 2022. évre elfogadott Belső ellenörzési terv nyomvonalán megvalósított ellenörzések megállapításait, következtetéseit és javaslatait az éves ellenörzési és összefoglaló jelentés részletesen tartalmazza.

Tartalomjegyzék

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

- 1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága. (Bkr. 48. § aa) pont)**
 - 1.1 A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése
 - 1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.
 - 1.2.1 Elmaradt ellenőrzések
 - 1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések
 - 1.2.3 Terven felüli ellenőrzések
- 2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők (Bkr. 48. § ab) pont)**
 - 2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete
 - 2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata
 - 2.3 A belső ellenőrök képzései
 - 2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége
 - 2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférés akadályai
 - 2.6 Összeférhetlenségi esetek
 - 2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége
 - 2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
 - 2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása
- 3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)**
- 4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslata**
- 5. Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.**
- 6. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.**

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

- 1.a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás**
- 1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok**
- 2.a. A kontrollkörnyezet értékelése**
- 2.b. A kockázatkezelés értékelése**
- 2.c. A kontrolltevékenységek értékelése**
- 2.d. Az információ és kommunikáció értékelése**
- 2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése**

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A 2022. évben a belső ellenőrzés az éves ellenőrzési feladatokat az elfogadott Belső Ellenőrzési tervnek megfelelően teljesítette.

Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tettek az ellenőrzést végző belső ellenőrök.

A belső ellenőrzés a működési folyamatokat elemzi abból a szempontból, hogy a vezetők által létrehozott, a kockázatok kezelésére szolgáló kontrollok megfelelőségét értékeli. Ilyen kontrollok például: a szabályzatok, a hatás-, és felelősségi körök, a szervezeti tagolódás, a végrehajtási, ellenőrzési és jóváhagyási funkciók különválasztása, a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az információszolgáltatás, a monitoring, az informatikai kontrollok, stb. A belső ellenőrzés a működési, tevékenységi folyamatokból indul ki, miközben önmaga is egy kontroll folyamatot képez a költségvetési szerv belső kontroll rendszerében.

A belső ellenőrzési folyamat legfőbb elemei, lépései a következők:

1. Tervezés (előkészítés, kockázatelemzés, felkészülés)
2. Végrehajtás (ellenőrzésre való felkészülés, ellenőrzés lebonyolítása)
3. Nyomon követés (intézkedési tervek véleményezése, intézkedések végrehajtásának nyomon követése, utóellenőrzés).

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága.

A tervezés magában foglalta a kockázatelemzést megelőző előkészítő lépéseket, valamint magát a kockázatelemzést.

A kockázatelemzést megelőző előkészítés során a belső ellenőrzés:

- elemezte a külső és belső kontroll környezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy), és a vezetőkkel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseire viszonyított – fontosságáról;
- értelmezte a szervezet célkitűzéseit;
- a vezetőkkel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot;
- elkészítette a kockázatelemzési kritérium mátrixot, amely a kockázatok felmérésének elsődleges eszköze.

A kockázatelemzés kiterjedt a munkaszervezet folyamataira, valamennyi intézményre.

A 2022. évi ellenőrzési terv 2 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 2 ellenőrzés végrehajtásra került, amely alapján tervtől való eltérés a 2022. évben nem történt. A terv végrehajtása teljes mértékben megtörtént.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A 2022. évi belső ellenőrzések vizsgálatai a Társulási Tanács által elfogadott belső ellenőrzési tervnek megfelelően történtek. A tervben szereplő ellenőrzési célok lehetőséget nyújtottak átfogóan vizsgálni a Társulás szabályozottságát, a vizsgált területek hatályos jogszabályoknak való megfelelését, a pénzügyi terület működését.

Az ellenőrzési terv összeállítása előtt a Pénzügyminisztérium módszertanát alkalmazva kockázatelemzést végeztünk a vezetőkkel együttműködve. A kockázatelemzés során az egyes szervezetek tevékenységeit, folyamatait beazonosítva, az előforduló kockázatokat felmérve, súlyozva választottuk ki az ellenőrzendő területeket.

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

A Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás társulási tanácsa által jóváhagyott 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervben az alábbi célterületek kerültek meghatározásra

- *Utóellenőrzés*, amelynek célja a 2021. évi jegyzőkönyvi megállapítások számbavétele, realizációjának vizsgálata, a végrehajtott, illetve a végre nem hajtott intézkedések elemzése.
- *Bankszámlák kezelésének vizsgálata* során, a számlapénzforgalom szabályozottságának és a bankszámlakezelés, hatályos jogszabályoknak való megfelelésének vizsgálata történt meg.

A 2022. évben a Társulás és Intézményeinek működésének vizsgálatára 2 ellenőrzési területen, összesen 6 revizori nap keretében került sor.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az elfogadott belső ellenőrzési tervtől eltérés 2022. évben nem történt.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor 2022. évben.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor a 2022. évben.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés a Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás tekintetében, külső erőforrás bevonásával (Gyarmat-tax Kft., 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67.) valósult meg.

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzést ellátó külső szolgáltató tevékenységében 1 fő belső ellenőr folyamatos munkavégzése mellett történik a tevékenység ellátása. A szolgáltatásban személyi fluktuáció nem történt.

2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök a jogszabályokban előírt képesítési, képzettségi követelményeknek megfelelnek, az előírt szakmai gyakorlattal rendelkeznek. E szakmaiság további erősítését – a belső ellenőrök 2009. év végétől induló kötelező regisztrációját és vizsgáztatását – szolgálják az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 121/C. §-a, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 18/2009. (X. 6.) PM rendelet, majd az azt módosító 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásai is. Varga Péter belső ellenőr regisztrációs száma: 5113491.

2.3 A belső ellenőrök képzései

A minőségi és magas színvonalú szolgáltatás ellátásához nélkülözhetetlen a folyamatos képzések, előadások látogatása, illetve a belső ellenőrök kötelező folyamatos továbbképzése, mely elvárásoknak a belső ellenőr eleget tett.

2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége.

A belső ellenőrök helye a szervezeti hierarchiában megfelelő volt, funkcionális függetlenségük biztosított. A belső ellenőrök tekintetében – a Ber. 15. §-ában meghatározottak szerint – összeférhetetlenség nem állt fenn.

2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzötthöz való hozzáférési akadályai

Az ellenőrzések lefolytatása során a belső ellenőrt a dokumentációkhoz és az ellenőrzöttekhez való hozzáférési jogosultságaiban nem akadályozták. Tevékenysége folytatásához a tárgyi feltételeket biztosították.

2.6 Összeférhetetlenségi esetek

Nem alakult ki összeférhetetlenség a tárgyévben.

2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megállapításait az intézményvezetők elfogadták. A jelentések megfeleltek az előírásoknak, megvalósítható, érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak.

2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzések vizsgálatainak végrehajtását akadályozó tényezők nem befolyásolták.

2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, melynek szabályozását a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása:

2022. évben szóbeli tanácsadói tevékenység történt a Társulás pénzügyi területén dolgozó munkatársai számára.

A tanácsadó tevékenység tárgyköre a következőkre terjedt ki, szóbeli tájékoztatás formájában:

- 2022. évet érintő új számviteli változások /4/2013.(XII.3 Korm. rendelet/ hatása, a szabályzatok aktualizálása terén (számviteli politika, kapcsolódó szabályzatok, főkönyvi könyvelés, stb...)
- 2022. évet érintő adójogi változások: számlázás, térítési díjak, ÁFA levonás különös szabályai, cafeteria, stb...)

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

4.1. Utólagos ellenőrzés.

Főbb megállapításaink a következők:

Az alábbi területeken történtek megállapítások a 2021. évi belső ellenőri vizsgálatok során:

Utólagos ellenőrzés.:

Nemleges.

Előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása:

Nemleges.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

Nemleges.

4.2. Bankszámlakezelés vizsgálata.

Főbb megállapításaink a következők:

- A Társulás a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.
- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.
- A Társulás a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően szükséges működtetni, figyelemmel kísérve az esetleges jogszabályi változásokat.
- A kötelezettségvállalás nyilvántartást folyamatosan szükséges vezetni év közben.

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

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

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

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

A kontrollok lényege, hogy nem egyszeri ellenőrzési tevékenységet jelentenek, hanem folyamatokat, „kontrollpontok” alkalmazását előzetes, folyamatba épített és utólagos jelleggel.

A belső ellenőrzés a kontrollok működésére az ellenőrzési jelentésekben a vizsgált folyamatokkal kapcsolatos megállapításokat, javaslatokat tesz. A jelentésekben szerepeltek az ellenőrzött szervezet folyamataira vonatkozóan az eljárások módosítási lehetőségei, kötelezettségei, a szabályos működtetés érdekében végrehajtandó feladatok.

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

1. a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

A Bkr. 48.§ c) pontja szerint az ellenőrzések hasznosítása mindenekelőtt abban jut kifejezésre, hogy a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok – a velük

kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtása révén – elősegítik a szervezet jobb működését, céljainak elérését.

A belső ellenőrzések közvetlenül vagy közvetve a vizsgált szervezetek tevékenységét is befolyásolják: hozzájárulnak a hibák, hiányosságok megelőzéséhez, illetve megszüntetéséhez, a tevékenységek jobbításához, hatásfokuk növeléséhez, a feladatok megvalósításához

A 2022. évi ellenőrzési jelentések a feltárt hiányosságok/ észrevételek mellett tartalmaznak javaslatokat is azok megszüntetésére, illetve korrigálására. A belső ellenőr által tett javaslatokat a szervezet vezetője, illetve a szervezeti egységek vezetői elfogadták. Az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatokra a szükséges esetekben az intézmények vezetői intézkedési tervet készítettek a felelős személyek megnevezésével és határidő kitűzésével.

A szükséges kontrollok alapján a belső ellenőr nyomon követi ezek hasznosítását és alkalmazását.

1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Alapvető cél, hogy a Társuláznál és intézményeinél folyamatosan és zökkenőmentesen elvégzésre kerüljön a belső ellenőrzési tevékenység.

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításaival segítse a vezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget az önkormányzati intézmények jogszerű működéséhez.

A belső ellenőrzési- és belső kontroll standardok ajánlásai alapján fejleszteni indokolt a belső ellenőrzés szakmai tanácsadó tevékenységét.

Az éves ellenőrzési tervek kidolgozása során törekedni kell:

- a stratégiához kapcsolódó, dokumentált kockázatelemzések készítésére,
- erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatain alapuló elemző összefoglalásokat, átfogó helyzetértékeléseket,
- ellenőrzési egységei együttműködésének fokozásával meg kell teremteni az ellenőrzötték lehető legkisebb ellenőrzésből adódó leterheltségét,
- az ellenőrzés hozzáadott-értékének növelésére a rendszer- és teljesítmény-ellenőrzések arányának növelésével.

2.a. A kontrollkörnyezet értékelése:

A Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás belső kontrollkörnyezetének működéséhez a feltételek alapvetően biztosítottak. Az ellenőrzési célok minden gazdasági évre megfogalmazásra kerülnek, amelyet a Társulási Tanács éves belső ellenőrzési terv formájában dokumentál.

A pénzügyi folyamatok működtetéséhez a vonatkozó jogszabályok alapján a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek.

A pénzügyi folyamatokban résztvevő dolgozók feladat és felelősségi körei írásban meghatározásra kerültek.

A humán erőforrás terén a szűkös anyagi források korlátot jelentenek.

Az etikai értékek kialakításra kerültek, amelyek a napi munkafolyamatokba beintegrálása megtörtént.

2.b. A kockázatkezelés értékelése:

A Társulási Tanács az éves belső ellenőrzési terv elfogadásához alapidokumentációként megkapta 2022. évre vonatkozóan is a belső ellenőrzési vezető által összeállított kockázatelemzést, mellyel egyetértve került elfogadásra a 2022. évi belső ellenőrzési terv.

A munkafolyamatokba épített vezetői ellenőrzés megtörténik az egyes szinteken, amelynek eredményeiről év közben szóbeli konzultációt folytattak a pénzügyi területek vezetői a Társulás Elnökével, illetve a belső ellenőrrel.

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése:

A pénzügyi területen összeférhetlenségi tényezők nem álltak fenn 2022. évben. Az egyes munkakörök funkcionális szétválasztása megtörtént.

2.d. Az információ és kommunikáció értékelése:

A pénzügyi terület dolgozói folyamatos, napi kapcsolatban állnak közvetlen vezetőikkel, így az információ áramlás biztosított az egyes munkafolyamatokban jelentkező problémák, hiányosságok kezelésére.

Az iktatási rendszer megfelelően működik.

2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése:

A szervezeti célok megvalósulásának monitoringja és a belső kontrollok értékelése folyamatos témája a vezetői megbeszéléseknek értekezleteknek. A belső ellenőrzési jelentéseket folyamatosan értékelik.

Az éves ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztetjük.

Nyírbéltek, 2023. január 31.

Varga Péter s.k.
belső ellenőrzési vezető

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2022.

Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Nyírbéltek, 2023. január 31.

.....
aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII:31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Elnökétől
Nyírbétek, Kossuth Lajos utca 5-7.
Tel: 42/389-255
14-9/2023.

Előterjesztés
Társulási Tanácshoz

RRF 1.1.2 bölcsödei nevelés fejlesztése című pályázatban bölcsöde létesítéséhez pályázat benyújtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az RRF 1.1.2 bölcsödei nevelés fejlesztése című pályázatban bölcsöde létesítése feladatra javaslom Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás részére, hogy nyújtsa be pályázatát.

Az Európai Bizottság ország-specifikus ajánlásaival összhangban Magyarország továbbfejleszti a 3 éven aluli kisgyermek számára a napközbeni elhelyezést biztosító bölcsödei ellátási formák kapacitásait és az általuk nyújtott szolgáltatások minőségét. A Kormány célul tűzte ki a kisgyermekes szülők munkaerőpiacra történő visszatérésének elősegítését a gyermekellátási szolgáltatások fejlesztése által.

A bölcsödei nevelés középpontjában a kisgyermek és közvetett módon a kisgyermeket nevelő családok állnak. A bölcsödei nevelés célja, hogy a kisgyermek elsajátítsa azokat a készségeket, képességeket, amelyek segítik őket abban, hogy hatékonyan és kiegyensúlyozottan viselkedjenek saját kulturális környezetükben és sikeresen alkalmazkodjanak annak változásaihoz.

A bölcsödei ellátást nyújtó intézmény, szolgáltató családbarát intézményként, szolgáltatásként hozzájárul a családok életminőségének javításához, a szülők munkavállalási esélyeinek növeléséhez.

Megnyílt az RRF 1.1.2 bölcsödei nevelés fejlesztése pályázat, melyre a támogatási kérelmeket 2023. március 14 – 2023. május 2 napjáig lehet benyújtani.

A Felhívás a gyermekjóléti alapellátások közül a bölcsödei ellátási formákhoz (bölcsöde, mini bölcsöde, családi bölcsöde) való hozzáférés javítását és a bölcsödei ellátási formák által nyújtott szolgáltatások minőségi fejlesztését segíti elő, ezáltal hozzájárulva a kisgyermek nevelők munkavállalásának támogatásához, a családok segítéséhez.


Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata Gazdasági Programjában a bölcsöde létesítése fontos feladatként került meghatározásra. Nyírbétek nagyközségben bölcsöde létesítésére javaslom pályázat benyújtását.

A bölcsöde épületét Nyírbétek, Széchenyi utca 36 szám alatti ingatlanon javaslom megvalósítani. A pályázat része lehet a Nyírbétek, Széchenyi utca 38. szám alatti szomszédos ingatlan megvásárlása is.

A tervezett pályázati összeg bruttó 450.000.000 Ft. Az építési költségek mellett a berendezés költségeit és minden egyéb költséget is tartalmaz a pályázat. A pályázat 100 %-os támogatottságú.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására és a döntés meghozatalára.

Nyírbétek, 2023. április 21.


Bagdi Sándor
társulási tanács elnöke



Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
..... (.....)
határozata

RRF 1.1.2 bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázatban bölcsőde létesítéséhez pályázat
benyújtásáról

A Társulási Tanács

Megtárgyalta a RRF 1.1.2 bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázatban bölcsőde
létesítéséhez pályázat benyújtásáról szóló előterjesztést.

1. Támogatási kérelmet nyújt be a RRF 1.1.2 bölcsődei nevelés fejlesztése című pályázatban
bölcsőde létesítése feladatra.

Határidő: 2023. május 2.

Felelős: Társulási Tanács Elnöke, jegyző

2. A pályázatban a Nyírbélték, Széchenyi utca 38. szám alatti szomszédos ingatlan
megvásárlását is támogatja.

3. Felhatalmazza a Társulási Tanács Elnökét a pályázat elkészíttetésére, benyújtására,
aláírására.

Határidő: folyamatos

Felelős: Társulási Tanács Elnöke, jegyző

K I V O N A T

Készült: Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2023. április 26-án megtartott soros ülésének jegyzőkönyvéből.

Tárgy: 2022. évi költségvetésről szóló 2/2022.(I.31.) határozat módosítása

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
6/2023.(IV.26.)
határozata
a 2022. évi költségvetésről szóló 2/2022.(I.31.) határozat módosításáról

A Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022.(I.31.) határozatát az alábbiak szerint módosítja.

1.A határozat hatálya

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

2.A költségvetés bevételei és kiadásai

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

200.408.239 Ft Költségvetési bevétellel

200.408.239 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)

0 Ft felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

(2) A 2/2022.(I.31.) határozat 1. melléklete helyébe e határozat 1 melléklete lép

(3) A 2/2022.(I.31.) határozat 2.1., 2.2 mellékletei helyébe e határozat 2.1, 2.2 mellékletei lépnek,

(4) A 2/2022.(I.31.) határozat 5. melléklete helyébe e határozat 3 melléklete lép

(5) A 2/2022.(I.31.) határozat 6. melléklete helyébe e határozat 4 melléklete lép

3. Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a határozat 2023. április 26-án lép hatályba.

Nyírbétek, 2023. április 26.

Bagdi Sándor sk.
társulás elnöke

Kertész Gáborné sk.
jegyző

Tündik László sk.
jegyzőkönyv-hitelesítő

A kivonat hitelül: Lelesz László



Nyírbétek - Önböly Intézményfenntartó Társulás
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA
BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi					
		Eredeti előirányzat	1 sz. módosítás	2. sz. módosítás	3.számú módosítás	Módosítások összesen	2023.04...-i módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470	-887 240	-10 713 721	7 047	-11 593 914	154 561 556
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	-887 240	-10 713 721	7 047	-11 593 914	154 561 556
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		8 890 000	22 953	8 912 953	44 959 443
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	-887 240	-1 823 721	30 000	-2 710 961	199 490 999
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		887 240			887 240	887 240
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről						
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése						
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		887 240			887 240	887 240
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
25	Betétek megszüntetése						
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		887 240			887 240	887 240
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11.)	202 201 960		-1 823 721	30 000	-1 793 721	200 408 239

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2022. évi					
		Eredeti előirányzat	1 sz. módosítás	2. sz. módosítás		Módosítások összesen	2023.04...-i módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	202 201 960		-1 823 721	30 000	-1 823 721	200 378 239
2	Személyi juttatások	106 438 635		-907 646		-907 646	105 530 989
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483		-117 994		-117 994	15 296 489
4	Dologi kiadások	80 348 842		-798 081	30 000	-768 081	79 580 761
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		-1 823 721	30 000	-1 793 721	200 408 239
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről (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		-1 823 721	30 000	-1 793 721	200 408 239

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)		-887 240			-917 240	-917 240
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)		887 240			887 240	887 240

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor-szám	Bevételek					Kiadások				
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. áprilisig	2023. április Módosítás utáni előirányzat	2023. április Módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. áprilisig	2023. április 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	-11 593 914	154 561 556	Személyi juttatások	106 438 635	-907 646	105 530 989		
2	Működési bevételek	36 046 490	8 912 953	44 959 443	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483	-117 994	15 296 489		
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	80 348 842	-768 081	79 580 761		
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai					
5					Egyéb működési célú kiadások					
6										
7										
8										
9					Egyéb működési célú kiadásokból -Tartalékok					
10										
11										
12										
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	202 201 960	-2 680 961	199 520 999	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(9+...+12))	202 201 960	-1 793 721	200 408 239		
14	Hiany belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)		887 240	887 240	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása					
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		887 240	887 240	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				ÁH-an belüli megelőlegezések visszafizetése					
19	Hiany külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)				Forg. célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása					
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése					
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések				Központi, irányító szervei támogatás					
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)		887 240	887 240	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)					
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960	-1 793 721	200 408 239	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960	-1 793 721	200 408 239		
24	Költségvetési hiány:	-	887 240	887 240	Költségvetési többlet:	-	-	-		
25	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-		

Forintban!

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)NINCS**

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. áprilisig	2023. április Módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2018. ....-ig	2018. 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				Hiteltek 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				Befektetési célú helyföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	<i>Hiány, külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
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	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)			
27	Költségvetési hiány:	-			Költségvetési többlet:	-		
28	Bruttó hiány:	-			Bruttó többlet:	-		

Forintban!

Nyírbéltek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás

01

Forintban!

Sor-szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1 sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	2023.04...-i módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek							
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470	-40 649	-11 560 312		-11 600 961	154 554 509
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	-40 649	-11 560 312		-11 600 961	154 554 509
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						
16	Felhalmozási bevételek						
17	Működési célú átvett pénzeszközök						
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	166 155 470	-40 649	-11 560 312		-11 600 961	154 554 509
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		40 649			40 649	40 649
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről						
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése						
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		40 649			40 649	40 649
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele						
25	Betétek megszüntetése						
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		40 649			40 649	40 649
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	166 155 470		-11 560 312		-11 560 312	154 595 158

Kiadások							
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	200 000			30 000	30 000	230 000
2	Személyi juttatások						
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						
4	Dologi kiadások	200 000			30 000	30 000	230 000
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)	200 000			30 000	30 000	230 000
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívültre (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)	165 955 470		-11 560 312	-30 000	-11 590 312	154 365 158
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése						
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	165 955 470		-11 560 312	-30 000	-11 590 312	154 365 158
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+29+30)						
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	166 155 470		-11 560 312	-30 000	-11 560 312	154 595 158

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

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyhai és Községi Könyvtár

02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1 sz. módosítás	2. sz. módosítás	Módosítások összesen	2023.04...-i módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	36 046 490		8 890 000	8 890 000	44 936 490
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	25 784 480		7 000 000	7 000 000	32 784 480
4	Közvetített szolgáltatások értéke	40 000		93 882	93 882	133 882
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak	2 571 180		-226 121	-226 121	2 345 059
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 650 830		2 011 970	2 011 970	9 662 800
8	Általános forgalmi adó visszatérülése					
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek			10 269	10 269	10 269
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
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)	36 046 490		8 890 000	8 890 000	44 936 490
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	165 955 470		-10 713 721	-10 713 721	155 241 749
31	Költségvetési maradvány igénybevétele		846 591			
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	165 955 470	-846 591	-10 713 721	-11 560 312	154 395 158
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	202 001 960		-1 823 721	-1 823 721	200 178 239

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	202 001 960		-1 823 721	-1 823 721	200 178 239
2	Személyi juttatások	106 438 635		-907 646	-907 646	105 530 989
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483		-117 994	-117 994	15 296 489
4	Dologi kiadások	80 148 842		-798 081	-798 081	79 350 761
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		-1 823 721	-1 823 721	200 178 239
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	202 001 960		-1 823 721	-1 823 721	200 178 239

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

K I V O N A T

Készült: Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2023. április 26-án megtartott soros ülésének jegyzőkönyvéből.

Tárgy: Nyírbétek Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács Elnökének 2/2022.(I.31.) költségvetés végrehajtásának jóváhagyása

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
7/2023.(IV.26.)
határozata

Nyírbétek Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács Elnökének 2/2022.(I.31.)
költségvetés végrehajtásának jóváhagyásáról

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulásra vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdése alapján a Társulás 2022. évi költségvetés végrehajtásáról az alábbi határozatot hozza:

1. Általános rendelkezések

1. A határozat hatálya kiterjed a Társulásra, valamint annak költségvetési szervére.

2. A Társulás összesített 2022 évi költségvetés végrehajtása

1. A Társulás Tanácsa a Társulás társulási szinten összesített 2022. évi költségvetési kiadását **168.937.382 Ft-ban és bevételét 169.824.622 Ft-ban** állapítja meg.

2. A Társulás összesített teljesített 2022. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatonként:

Bevételek összesen: 188.124.896 Ft

a) működési célú bevételek 187.237.656 Ft

amelyből

működési célú átvett pénzeszköz 145.755.591 Ft

intézményi működési bevétel: 41.482.065 Ft

b) pénzmaradvány 887.240 Ft

3. (1) A Társulás összesített teljesített 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

a) működési kiadás 188.066.160 Ft

személyi jellegű kiadások: 100.300.034 Ft

munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulások: 13.721.142 Ft

dologi jellegű kiadások: 74.044.984 Ft

4. A Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda 2022. évre összesített létszám-előirányzata az alábbiak szerint teljesült.

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

5. A Társulás 2022. évi beszámoló pénzügyi mérlegét az 1. melléklet tartalmazza.
6. A Társulás 2022. évi beszámoló bevételi előirányzatait a 2. melléklet tartalmazza.
7. A Társulási intézmények 2022. évi kiadási előirányzatait a határozat 3. melléklete tartalmazza.
8. A Társulás 2022. évi beszámoló bevételeit intézményenként és jogcímenként a határozat a 4. melléklete a kiadásokat a 4/a melléklete tartalmazza.
9. A Társulás bevételeinek és kiadásainak mérlegszerű bemutatását az 5/a és az 5/b mellékletek tartalmazzák.
10. A Társulás előirányzat felhasználási ütemtervét a határozat 6. melléklete tartalmazza.
11. A Társulás likviditási ütemtervét a határozat 7. melléklete tartalmazza.
12. A Társulás 2022. évi létszámkeretét a 8. számú melléklet tartalmazza.

Melléklet	Melléklet megnevezése
1. melléklet	Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
2.1. melléklet	I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege (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 teljesítése feladatonként Felújítási kiadások teljesítése célonként
5. melléklet	Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás bevételi és kiadási előirányzatai
6. melléklet	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevételi és kiadási előirányzatai
7. melléklet	Költségvetési szervek maradványának elszámolása
8. melléklet	Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás létszáma

1. tájékoztató melléklet	Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. évi módosított előirányzatokról és 2022. évi teljesítési adatokról	1.sz. tájékoztató tábla
2. tájékoztató melléklet	Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek, célok szerinti évenkénti bontásban	2.sz. tájékoztató t.
3. tájékoztató melléklet	Társulás által adott közvetett támogatások 2022. évre	3.sz. tájékoztató t.
4. tájékoztató melléklet	Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel-és külföldi hitelezők szerinti bontásban 2022.december 31-én.	4.sz. tájékoztató t.

5.1 tájékoztató melléklet	Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről 2022. december 31-én.	5.1.sz. tájékoztató t.
5.2 tájékoztató melléklet	Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról 2022. december 31.én.	5.2. sz. tájékoztató t.
5.3 tájékoztató melléklet	Vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben érték nélkül nyilvántartott eszközökről 2022. december 31.én.	5.3. sz. tájékoztató t.
6. tájékoztató melléklet	Pénzeszközök változásának levezetése	6. sz tájékoztató t.

Nyírbéltek, 2023. április 26.



Bagdi Sándor sk.
társulás elnöke

Kertész Gáborné sk.
jegyző

Tündik László sk.
jegyzőkönyv-hitelesítő

A kivonat hitelül: *Lelesz László*
Lelesz Lászlóné



Nyírbéltek - Önböly Intézményfenntartó Társulás
2022. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470	154 561 556	145 755 591
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	154 561 556	145 755 591
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	44 959 443	41 482 065
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	199 520 999	187 237 656
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		887 240	887 240
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		887 240	887 240
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		887 240	887 240
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+27)	202 201 960	200 408 239	188 124 896

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2022. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	202 201 960	200 408 239	188 066 160
2	Személyi juttatások	106 438 635	105 530 989	100 300 034
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483	15 296 489	13 721 142
4	Dologi kiadások	80 348 842	79 580 761	74 044 984
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	200 408 239	188 066 160
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	200 408 239	188 066 160

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)		-887 240	-828 504
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)		887 240	887 240

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	166 155 470	154 561 556	145 755 591	Személyi juttatások	106 438 635	105 530 989	100 300 034
2	Működési bevételek	36 046 490	44 959 443	41 482 065	Munkaadókat terhelő járulékok és szocho	15 414 483	15 296 489	13 721 142
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	80 348 842	79 580 761	74 044 984
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	199 520 999	187 237 656		202 201 960	200 408 239	188 066 160
14	Hiány belső finanszírozásnak bevételai (15+...+18)		887 240	887 240				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		887 240	887 240				
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele							
17	Betét visszavonásból származó bevétel							
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek							
19	Hiány külső finanszírozásnak bevételai (20+...+21)							
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)		887 240	887 240	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)			
23	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960	200 408 239	188 124 896	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	202 201 960	200 408 239	188 066 160
24	Költségvetési hiány:	-	887 240	828 504	Költségvetési többlet:	-	-	-
25	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	58 736

Forintban!

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés	Megnevezés	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
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)							
13	<i>Híány, belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)			
14	Költségvetési maradvány igénybevétele				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
16	Betét visszavonásából származó bevétel				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Értékpapír értékesítése				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Kölcsön törlesztése			
19	<i>Híány, külső finanszírozásnak bevételei (20+...+24)</i>				Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi lízing kiadásai			
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	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)			
27	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-
28	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-

Forintban!

Nyírbétek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás	01
---	----

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
Bevételek				
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	166 155 470	154 554 509	145 755 591
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	154 554 509	145 755 591
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			
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	166 155 470	154 554 509	145 755 591
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		40 649	40 649
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		40 649	40 649
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		40 649	40 649
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+27)	166 155 470	154 595 158	145 796 240

Kiadások				
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	200 000	230 000	221 477
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	200 000	230 000	221 477
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)	200 000	230 000	221 477
15	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (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)	165 955 470	154 365 158	145 525 591
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	165 955 470	154 365 158	145 525 591
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)	165 955 470	154 365 158	145 525 591
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	166 155 470	154 595 158	145 747 068

Éves tényleges állományi létszám (fő)	27	27	27
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

Nyírbétek Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár	02
---	-----------

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés
		előirányzat		
1	2	3	4	5
Bevételek				
1	Működési bevételek (2+...+12)	36 046 490	44 959 443	41 482 065
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke	25 784 480	33 293 622	30 733 430
4	Közvetített szolgáltatások értéke	40 000	133 882	133 882
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak	2 571 180	2 040 427	1 856 148
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 650 830	9 480 234	8 747 327
8	Általános forgalmi adó visszatérülése			
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek		11 278	11 278
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)		7 047	
14	Elvonások és befizetések bevételei			
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről		7 047	
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)	36 046 490	44 966 490	41 482 065
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	165 955 470	155 211 749	146 372 182
31	Költségvetési maradvány igénybevétele		846 591	846 591
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	165 955 470	154 365 158	145 525 591
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (29+30)	202 001 960	200 178 239	187 854 247

Kiadások				
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	202 001 960	200 178 239	187 844 683
2	Személyi juttatások	106 438 635	105 530 989	100 300 034
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 414 483	15 296 489	13 721 142
4	Dologi kiadások	80 148 842	79 350 761	73 823 507
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	200 178 239	187 844 683
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	202 001 960	200 178 239	187 844 683

Éves tényleges állományi létszám (fő)	27	27	27
Közfoglalkoztatottak tényleges állományi létszáma (fő)			

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Költségvetési maradvány összege	Elvonás	Intézményt megillető maradvány		
				Jóváhagyott	Jóváhagyottból működési	Jóváhagyottból felhalmozási
1	2	3	4	5=(3-4)	6	7
1.	Nyírbétek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás	49 172		49 172	49 172	
2.	Nyírbétek Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár	9 564		9 564	9 564	
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.						
29.						
30.						
31.						
Összesen:		58 736		58 736	58 736	

Létszám kimutatás

Megnevezés	Létszám/ fő
óvoda pedagógus	11
dajka	5
pedagógus asszisztens	1
óvodatitkár	1
Óvodai nevelést ellátó létszám összesen:	18
élelmezésvezető	1
szakács	3
konyhai kisegítő	4
karbantartó	1
Konyhai ellátást biztosító létszám összesen:	9
Intézményi létszám mindösszesen:	27

1. tájékoztató tábla a 7 / 2023. (IV.26.) társulási tanács határozatához
Nyírbéltek - Ömböly Intézményfenntartó Társulás
Tájékoztató a 2020. évi tény, 2021. módosított előirányzatról és 2022. évi teljesítési adatokról
B E V É T E L E K

I. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	139 102 591	154 561 556	145 755 591
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	139 102 591	154 561 556	145 755 591
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	29 167 526	44 959 443	41 482 065
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	168 270 117	199 520 999	187 237 656
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	1 554 505	887 240	887 240
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	1 554 505	887 240	887 240
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Hitelek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	1 554 505	887 240	887 240
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+20)	169 824 622	200 408 239	188 124 896

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2021. évi tény	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	165 409 705	200 408 239	188 066 160
2	Személyi juttatások	87 232 739	105 530 989	100 300 034
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 710 593	15 296 489	13 721 142
4	Dologi kiadások	64 466 373	79 580 761	74 044 984
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)	3 527 677		
11	Beruházások	3 527 677		
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	168 937 382	200 408 239	188 066 160
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)	168 937 382	200 408 239	188 066 160

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerinti, évenkénti bontásban

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	2022. előtti teljesítés	2022. évi teljesítés	Kötelezettségek a következő években				Összesen
					2023.	2024.	2025.	2025. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=(6+...+9)
1.	Beruházás feladatonként								
2.	.....							
3.	.....							
4.	Felújítás célonként								
5.	.....							
6.									
7.	Egyéb								
8.	.....							
9.									
10.	.....							
11.									
12.	.....							
13.	.....							
14.	Összesen (1+4+7+9+11)								

NINCS

Forintban!

3. tájékoztató tábla a 7 / 2023. (IV.26.) társulási tanács határozatához

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

NINCS

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Terv	Tény
1	2	3	4
1.	Ellátottak térítési díjának elengedése		
2.	Ellátottak kártérítésének elengedése		
3.	Helyiségek hasznosítása utáni kedvezmény, menteség		
4.	Eszközök hasznosítása utáni kedvezmény, menteség		
5.	Egyéb kedvezmény		
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.	Összesen:		

**Adósság állomány alakulása lejárat, eszközök, bel- és külföldi hitelezők szerinti bontásban
2022. december 31-én**

Sor- szám	Adósságállomány eszközök szerint	Nem lejárt	Lejárt					Nem lejárt, lejárt összes tartozás		
			NINCS							
			1-90 nap közötti	91-180 nap közötti	181-360 nap közötti	360 napon túli	Összes lejárt tartozás			
1	2	3	4	5	6	7	8=(4+...+7)	9=(3+8)		
I. Belföldi hitelezők										
1.	Adóhatósággal 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.	Szállítói tartozás									
7.	Fgyéb adósság									
Belföldi összesen:										
II. Külföldi hitelezők										
1.	Külföldi szállítók									
2.	Fgyéb adósság									
Külföldi összesen:										
Adósságállomány mindösszesen:										

5.1. tájékoztató tábla a 7 / 2023. (IV.26.)) társulási tanács határozatához
VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő eszközökről
2022.

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
I. Immateriális javak	01.			
II. Tárgyi eszközök (03+08+13+18+23)	02.		5 468 331	5 468 331
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok (04+05+06+07)	03.			
1.1. Forgalomképtelen ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	04.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	05.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	06.			
1.4. Üzleti ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	07.			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek (09+10+11+12)	08.		5 468 331	5 468 331
2.1. Forgalomképtelen gépek, berendezések, felszerelések, járművek	09.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes gépek, berendezések, felszerelések, járművek	11.			
2.4. Üzleti gépek, berendezések, felszerelések, járművek	12.		5 468 331	5 468 331
3. Tenyészállatok (14+15+16+17)	13.			
3.1. Forgalomképtelen tenyészállatok	14.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tenyészállatok	15.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes tenyészállatok	16.			
3.4. Üzleti tenyészállatok	17.			
4. Beruházások, felújítások (19+20+21+22)	18.			
4.1. Forgalomképtelen beruházások, felújítások	19.			
4.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű beruházások, felújítások	20.			
4.3. Korlátozottan forgalomképes beruházások, felújítások	21.			
4.4. Üzleti beruházások, felújítások	22.			
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése (24+25+26+27)	23.			
5.1. Forgalomképtelen tárgyi eszközök érték helyesbítése	24.			
5.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tárgyi eszközök érték helyesbítése	25.			
5.3. Korlátozottan forgalomképes tárgyi eszközök érték helyesbítése	26.			
5.4. Üzleti tárgyi eszközök érték helyesbítése	27.			
III. Befektetett pénzügyi eszközök (29+34+39)	28.			
1. Tartós részesedések (30+31+32+33)	29.			
1.1. Forgalomképtelen tartós részesedések	30.			
1.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós részesedések	31.			
1.3. Korlátozottan forgalomképes tartós részesedések	32.			
1.4. Üzleti tartós részesedések	33.			
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok (35+36+37+38)	34.			
2.1. Forgalomképtelen tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	35.			
2.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	36.			
2.3. Korlátozottan forgalomképes tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	37.			
2.4. Üzleti tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	38.			

Forintban!

ESZKÖZÖK	Sorszám	Bruttó	Könyv szerinti	Becsült
		állományi érték		
A	B	C	D	E
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése (40+41+42+43)	39.			
3.1. Forgalomképtelen befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	40.			
3.2. Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	41.			
3.3. Korlátozottan forgalomképes befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	42.			
3.4. Üzleti befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	43.			
IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	44.			
A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (01+02+28+44)	45.		5 468 331	5 468 331
I. Készletek	46.	1 172 050	1 172 050	1 172 050
II. Értékpapírok	47.			
B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (46+47)	48.	1 172 050	1 172 050	1 172 050
I. Lékötött bankbetétek	49.			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	50.	127 540	127 540	127 540
III. Forintszámlák	51.	150 396	150 396	150 396
IV. Devizaszámlák	52.			
C) PÉNZESZKÖZÖK (49+50+51+52)	53.	277 936	277 936	277 936
I. Költségvetési évben esedékes követelések	54.	3 447 378	3 447 378	3 447 378
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	55.			
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	56.			
D) KÖVETELÉSEK (54+55+56)	57.	3 447 378	3 447 378	3 447 378
I. December havi illetmények, munkabérek elszámolása	58.			
II. Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszköznek nem minősülő eszközök elszámolásai	59.	-701 414	-701 414	-701 414
E) EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK (58+59)	60.	-701 414	-701 414	-701 414
F) AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	61.			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (45+48+53+57+60+61)	62.	4 195 950	9 664 281	9 664 281

5.2. tájékoztató tábla a 7 / 2023. (IV.26.) társulási tanács határozatához

VAGYONKIMUTATÁS
a könyvviteli mérlegben értékkel szereplő forrásokról
2022.

Forintban!

FORRÁSOK	Sorszám	állományi érték
A	B	C
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	01.	9 662 784
II. Nemzeti vagyon változásai	02.	
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	03.	58 145
IV. Felhalmozott eredmény	04.	-7 616 292
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	05.	
VI. Mérleg szerinti eredmény	06.	-884 402
G) SAJÁT TŐKE (01+....+06)	07.	1 220 235
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	08.	4 232
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	09.	
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	10.	219 200
H) KÖTELEZETTSÉGEK (08+09+10)	11.	223 432
I) KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	12.	
J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	13.	8 220 614
FORRÁSOK ÖSSZESEN (07+11+12+13)	14.	9 664 281

VAGYONKIMUTATÁS
az érték nélkül nyilvántartott eszközökről
2022.

Megnevezés	Sorszám	Mennyiség (db)	Értéke (Ft)
A	B	C	D
„0”-ra leírt eszközök	1.	124	13 642 760
Használatban lévő kisértékű immateriális javak	2.		0
Használatban lévő kisértékű tárgyi eszközök	3.		0
Készletek	4.		0
01 számlacsoportban nyilvántartott befektetett eszközök (6+...+9)	5.		
Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott eszközök	6.		0
Bérbe vett befektetett eszközök	7.		0
Letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett befektetett eszközök	8.		0
PPP konstrukcióban használt befektetett eszközök	9.		0
02 számlacsoportban nyilvántartott készletek (11+...+13)	10.		
Bérbe vett készletek	11.		0
Letétbe bizományba átvett készletek	12.		0
Intervenciók készletek	13.		0
Gyűjtemény, régészeti lelet* (15+...+17)	14.		
Közgyűjtemény	15.		0
Saját gyűjteményben nyilvántartott kulturális javak	16.		0
Régészeti lelet	17.		0
Egyéb érték nélkül nyilvántartott eszközök	18.		0
	19.		0
	20.		
	21.		
	22.		
	23.		
	24.		
	25.		
	26.		
	27.		
	28.		
	29.		
	30.		
	31.		
	32.		
	33.		
Összesen (1+...+4)+5+10+14+(18+...+31):		XXXXXX	13 642 760

* Nvt. 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti eszközök

6. tájékoztató tábla a 7 / 2023. (IV.26.)) társulási tanács határozatához

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2022. január 1-jén ebből:	468 723
2.	• Bankszámlák egyenlege	269 368
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	199 355
4.	Bevételek (+)	333 650 487
5.	Kiadások (-)	333 591 751
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	-249 523
7.	Záró pénzkészlet 2022. december 31-én ebből:	277 936
8.	• Bankszámlák egyenlege	150 396
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	127 540

K I V O N A T

Készült: Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2023. április 26-án megtartott soros ülésének jegyzőkönyvéből.

Tárgy: 2023. évi költségvetésről szóló 2/2023.(I.26.) határozat módosítása

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
8/2023.(IV.26.)
határozata

a 2023. évi költségvetésről szóló 2/2023.(I.26.) határozat módosításáról

A Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(I.26.) határozatát az alábbiak szerint módosítja.

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 2023. évi költségvetését:

238.664.184 Ft Költségvetési bevétellel

238.664.184 Ft Költségvetési kiadással

0 Ft Költségvetési egyenleggel

0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)

0 Ft felhalmozási (hiány,többlet)

állapítja meg.

(2) A 2/2023.(I.26.) határozat 1. melléklete helyébe e határozat 1 melléklete lép

(3) A 2/2023.(I.26.) határozat 2.1., 2.2 mellékletei helyébe e határozat 2.1, 2.2 mellékletei lépnek,

(4) A 2/2023.(I.26.) határozat 9. melléklete helyébe e határozat 3 melléklete lép

(5) A 2/2023.(I.26.) határozat 10.1. melléklete helyébe e határozat 4 melléklete lép

3. Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a határozat 2023. április 26-án lép hatályba.

Nyírbélték, 2023. április 26.

Bagdi Sándor sk.
társulás elnöke

Kertész Gáborné sk.
jegyző

Tündik László sk.
jegyzőkönyv-hitelesítő

A kivonat hitelével: Lelesz Lászlóné

Lelesz Lászlóné



Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi				
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	189 831 746	-58 736		-58 736	189 773 010
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	189 831 746	-58 736		-58 736	189 773 010
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	48 832 438				48 832 438
16	Felhalmozási bevételek					
17	Működési célú átvett pénzeszközök					
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	238 664 184	-58 736		-58 736	238 605 448
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		58 736		58 736	58 736
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		58 736		58 736	58 736
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
25	Betétek megszüntetése					
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
27	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		58 736		58 736	58 736
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11.)	238 664 184				238 664 184

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi				
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	... sz. módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	238 664 184				238 664 184
2	Személyi juttatások	118 407 323				118 407 323
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632				16 778 632
4	Dologi kiadások	103 478 229				103 478 229
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)					
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről (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	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)					
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	238 664 184				238 664 184

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	238 664 184	-58 736		-58 736	238 605 448
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)		58 736		58 736	58 736

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2023. .....-ig	2023. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2023. .....-ig	2023. módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	189 831 746	-58 736	189 773 010	Személyi juttatások	118 407 323		118 407 323
2	Működési bevételek	48 832 438		48 832 438	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632		16 778 632
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	103 478 229		103 478 229
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5					Egyéb működési célú kiadások			
6								
7								
8								
9					Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok			
10								
11								
12								
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	238 664 184	-58 736	238 605 448		238 664 184		238 664 184
14	Hiany belső finanszírozásnak bevétel (15+...+18)		58 736	58 736	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		58 736	58 736	Likvidációs célú hitelek törlesztése			
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17	Betét visszavonásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				ÁH-án belüli megelőlegezések visszafizetése			
19	Hiany külső finanszírozásnak bevétel (20+...+21)				Forg. célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)		58 736	58 736	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)			
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)	238 664 184		238 664 184	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	238 664 184		238 664 184
24	Költségvetési hiány:	-	58 736	58 736	Költségvetési többlet:	-		
25	Bruttó hiány:	-	58 736	58 736	Bruttó többlet:	-		

Forintban!

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2023. ....-ig	2023. módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmazott módosítás 2023. ....-ig	2023. 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				Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>				Betét elhelyezése			
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:	-	---	----

Forintban!

Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás	01
--	----

Foriniban!

Sor- szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	.... sz. módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	189 831 746	-49 172		-49 172	189 782 574
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	189 831 746	-49 172		-49 172	189 782 574
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					
16	Felhalmozási bevételek					
17	Működési célú átvett pénzeszközök					
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	189 831 746	-49 172		-49 172	189 782 574
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		49 172		49 172	49 172
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről					
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése					
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		49 172		49 172	49 172
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					
25	Betétek megszüntetése					
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei					
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)		49 172		49 172	49 172
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	189 831 746				189 831 746

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	300 000				300 000
2	Személyi juttatások					
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó					
4	Dologi kiadások	300 000				300 000
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)	300 000				300 000
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)	189 531 746				189 531 746
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése					
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	189 531 746				189 531 746
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+29+30)					
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	189 831 746				189 831 746

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

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár

02

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	.... sz. módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5	6=(4+5)	7=(3+6)
Bevételek						
1	Működési bevételek (2+...+12)	48 832 438				48 832 438
2	Készletértékesítés ellenértéke					
3	Szolgáltatások ellenértéke	33 612 920				33 612 920
4	Közvetített szolgáltatások értéke	60 000				60 000
5	Tulajdonosi bevételek					
6	Ellátási díjak					
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 792 701				4 792 701
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	10 366 817				10 366 817
9	Kamatbevételek					
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei					
11	Biztosító által fizetett kártérítés					
12	Egyéb működési bevételek					
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)					
14	Elvonások és befizetések bevételei					
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről					
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről					
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)	48 832 438				48 832 438
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	189 531 746				189 531 746
31	Költségvetési maradvány igénybevétele		9 564		9 564	9 564
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	189 531 746	-9 564		-9 564	189 522 182
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	238 364 184				238 364 184

Kiadások						
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	238 364 184				238 364 184
2	Személyi juttatások	118 407 323				118 407 323
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632				16 778 632
4	Dologi kiadások	103 178 229				103 178 229
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)	238 364 184				238 364 184
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK					
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	238 364 184				238 364 184

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

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2022.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek
2022. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

2023. január 31.

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés 2022. évi ellenőrzési tevékenysége kiterjedt:

- Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
- A Társulás irányítása alá tartozó költségvetési szervekre, intézményekre.

Az ellenőrzés típusát tekintve szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz jelentésében a munkaszervezet vezetője, a Társulási Tanács elnöke, intézményvezetők részére, melyet a Társulási Tanács elnöke indokolt esetben a Tanács soron következő ülésére terjeszt elő.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás a rá vonatkozó jogszabályok betartása mellett, a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltatóval kötött szerződés keretében valósította meg a 2022. évben. A 2022. évre elfogadott Belső ellenőrzési terv nyomvonalán megvalósított ellenőrzések megállapításait, következtetéseit és javaslatait az éves ellenőrzési és összefoglaló jelentés részletesen tartalmazza.

Tartalomjegyzék

- I. **A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA**
 1. **Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága. (Bkr. 48. § aa) pont)**
 - 1.1 A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése
 - 1.2 A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése.
 - 1.2.1 Elmaradt ellenőrzések
 - 1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések
 - 1.2.3 Terven felüli ellenőrzések
 2. **Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők (Bkr. 48. § ab) pont)**
 - 2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete
 - 2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata
 - 2.3 A belső ellenőrök képzései
 - 2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége
 - 2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzöthöz való hozzáférés akadályai
 - 2.6 Összeférhetetlenségi esetek
 - 2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége
 - 2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
 - 2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása
 3. **A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)**
 4. **Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslata**
 5. **Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.**
 6. **A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok.**

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

- 1.a. **Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás**
- 1.b. **Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok**
- 2.a. **A kontrollkörnyezet értékelése**
- 2.b. **A kockázatkezelés értékelése**
- 2.c. **A kontrolltevékenységek értékelése**
- 2.d. **Az információ és kommunikáció értékelése**
- 2.e. **A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése**

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA

A 2022. évben a belső ellenőrzés az éves ellenőrzési feladatokat az elfogadott Belső Ellenőrzési tervnek megfelelően teljesítette.

Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tettek az ellenőrzést végző belső ellenőrök.

A belső ellenőrzés a működési folyamatokat elemzi abból a szempontból, hogy a vezetők által létrehozott, a kockázatok kezelésére szolgáló kontrollok megfelelőségét értékeli. Ilyen kontrollok például: a szabályzatok, a hatás-, és felelősségi körök, a szervezeti tagolódás, a végrehajtási, ellenőrzési és jóváhagyási funkciók különválasztása, a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés, az információszolgáltatás, a monitoring, az informatikai kontrollok, stb. A belső ellenőrzés a működési, tevékenységi folyamatokból indul ki, miközben önmaga is egy kontroll folyamatot képez a költségvetési szerv belső kontroll rendszerében.

A belső ellenőrzési folyamat legfőbb elemei, lépései a következők:

1. Tervezés (előkészítés, kockázatelemzés, felkészülés)
2. Végrehajtás (ellenőrzésre való felkészülés, ellenőrzés lebonyolítása)
3. Nyomon követés (intézkedési tervek véleményezése, intézkedések végrehajtásának nyomon követése, utóellenőrzés).

1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése, tervtől való eltérések indoka, a terven felüli ellenőrzések indokoltsága.

A tervezés magában foglalta a kockázatelemzést megelőző előkészítő lépéseket, valamint magát a kockázatelemzést.

A kockázatelemzést megelőző előkészítés során a belső ellenőrzés:

- elemezte a külső és belső kontroll környezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (az adott folyamat irányításáért, működtetéséért felelős személy), és a vezetőkkel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseire viszonyított – fontosságáról;
- értelmezte a szervezet célkitűzéseit;
- a vezetőkkel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot;
- elkészítette a kockázatelemzési kritérium mátrixot, amely a kockázatok felmérésének elsődleges eszköze.

A kockázatelemzés kiterjedt a munkaszervezet folyamataira, valamennyi intézményre.

A 2022. évi ellenőrzési terv 2 vizsgálatot irányzott elő, amelyből a tárgyévben 2 ellenőrzés végrehajtásra került, amely alapján tervtől való eltérés a 2022. évben nem történt. A terv végrehajtása teljes mértékben megtörtént.

1.1. A tervezés minőségének utólagos rövid értékelése

A 2022. évi belső ellenőrzések vizsgálati a Társulási Tanács által elfogadott belső ellenőrzési tervnek megfelelően történtek. A tervben szereplő ellenőrzési célok lehetőséget nyújtottak átfogóan vizsgálni a Társulás szabályozottságát, a vizsgált területek hatályos jogszabályoknak való megfelelését, a pénzügyi terület működését.

Az ellenőrzési terv összeállítása előtt a Pénzügyminisztérium módszertanát alkalmazva kockázatelemzést végeztünk a vezetőkkel együttműködve. A kockázatelemzés során az egyes szervezetek tevékenységeit, folyamatait beazonosítva, az előforduló kockázatokat felmérve, súlyozva választottuk ki az ellenőrzendő területeket.

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

A Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás társulási tanácsa által jóváhagyott 2022. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervben az alábbi célterületek kerültek meghatározásra

- *Utóellenőrzés*, amelynek célja a 2021. évi jegyzőkönyvi megállapítások számbavétele, realizációjának vizsgálata, a végrehajtott, illetve a végre nem hajtott intézkedések elemzése.
- *Bankszámlák kezelésének* vizsgálata során, a számlapénzforgalom szabályozottságának és a bankszámlakezelés, hatályos jogszabályoknak való megfelelésének vizsgálata történt meg.

A 2022. évben a Társulás és Intézményeinek működésének vizsgálatára 2 ellenőrzési területen, összesen 6 revizori nap keretében került sor.

1.2.1 Elmaradt ellenőrzések

Az elfogadott belső ellenőrzési tervtől eltérés 2022. évben nem történt.

1.2.2 Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor 2022. évben.

1.2.3 Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzésre nem került sor a 2022. évben.

2. Az ellenőrzések minőségét, személyi és tárgyi feltételeit elősegítő és akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés a Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás tekintetében, külső erőforrás bevonásával (Gyarmat-tax Kft., 4400 Nyíregyháza, Írisz utca 67.) valósult meg.

2.1 A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

A belső ellenőrzést ellátó külső szolgáltató tevékenységében 1 fő belső ellenőr folyamatos munkavégzése mellett történik a tevékenység ellátása. A szolgáltatásban személyi fluktuáció nem történt.

2.2 A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrök a jogszabályokban előírt képesítési, képzettségi követelményeknek megfelelnek, az előírt szakmai gyakorlattal rendelkeznek. E szakmaiság további erősítését – a belső ellenőrök 2009. év végétől induló kötelező regisztrációját és vizsgáztatását – szolgálják az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 121/C. §-a, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 18/2009. (X. 6.) PM rendelet, majd az azt módosító 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásai is. Varga Péter belső ellenőr regisztrációs száma: 5113491.

2.3 A belső ellenőrök képzései

A minőségi és magas színvonalú szolgáltatás ellátásához nélkülözhetetlen a folyamatos képzések, előadások látogatása, illetve a belső ellenőrök kötelező folyamatos továbbképzése, mely elvárásoknak a belső ellenőr eleget tett.

2.4 A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége.

A belső ellenőrök helye a szervezeti hierarchiában megfelelő volt, funkcionális függetlenségük biztosított. A belső ellenőrök tekintetében – a Ber. 15. §-ában meghatározottak szerint – összeférhetetlenség nem állt fenn.

2.5 Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzöthöz való hozzáférés akadályai

Az ellenőrzések lefolytatása során a belső ellenőrt a dokumentációkhoz és az ellenőrzöttekhez való hozzáférési jogosultságaiban nem akadályozták. Tevékenysége folytatásához a tárgyi feltételeket biztosították.

2.6 Összeférhetetlenségi esetek

Nem alakult ki összeférhetetlenség a tárgyévben.

2.7 Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megállapításait az intézményvezetők elfogadták. A jelentések megfeleltek az előírásoknak, megvalósítható, érdemi ajánlásokat és javaslatokat tartalmaztak.

2.8 A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzések vizsgálatainak végrehajtását akadályozó tényezők nem befolyásolták.

2.9 Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett ellenőrzésekről nyilvántartást vezet és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, melynek szabályozását a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.

3. A tanácsadó tevékenység bemutatása:

2022. évben szóbeli tanácsadói tevékenység történt a Társulás pénzügyi területén dolgozó munkatársai számára.

A tanácsadó tevékenység tárgyköre a következőkre terjedt ki, szóbeli tájékoztatás formájában:

- 2022. évet érintő új számviteli változások /4/2013.(XII.3 Korm. rendelet/ hatása, a szabályzatok aktualizálása terén (számviteli politika, kapcsolódó szabályzatok, főkönyvi könyvelés, stb...)
- 2022. évet érintő adójogi változások: számlázás, térítési díjak, ÁFA levonás különös szabályai, cafeteria, stb...)

4. Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

4.1. Utólagos ellenőrzés.

Főbb megállapításaink a következők:

Az alábbi területeken történtek megállapítások a 2021. évi belső ellenőri vizsgálatok során:

Utólagos ellenőrzés.:

Nemleges.

Előirányzatok szabályos, gazdaságos felhasználása:

Nemleges.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

Nemleges.

4.2. Bankszámlakezelés vizsgálata.

Főbb megállapításaink a következők:

- A Társulás a 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 145.§-ban foglaltaknak megfelelően megnyitott számlákkal rendelkezik.
- Az elszámolási számlák bizonylatainak rendezettsége, tárolása megfelelő.
- A megnyitott számlákon bonyolított bevételek beszedésének elrendelését, utalványozás, érvényesítés alátámasztja.
- A bankszámla kezelés rendjét, pénzeszközök feletti rendelkezési jog gyakorlását, a bankszámlaforgalom lebonyolítását, a számlakivonatok kezelését az Önkormányzat és Pénzkezelési szabályzata bankszámla kezelés rendjére vonatkozó része tartalmazza.
- A Társulás a kötelezettségvállalás rendszerét kialakította, azt a hatályos jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően végzi, a kötelezettségvállalásokról nyilvántartást vezetnek.

Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

- A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően szükséges működtetni, figyelemmel kísérve az esetleges jogszabályi változásokat.
- A kötelezettségvállalás nyilvántartást folyamatosan szükséges vezetni év közben.

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

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

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

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani és működtetni.

A kontrollok lényege, hogy nem egyszeri ellenőrzési tevékenységet jelentenek, hanem folyamatokat, „kontrollpontok” alkalmazását előzetes, folyamatba épített és utólagos jelleggel.

A belső ellenőrzés a kontrollok működésére az ellenőrzési jelentésekben a vizsgált folyamatokkal kapcsolatos megállapításokat, javaslatokat tesz. A jelentésekben szerepeltek az ellenőrzött szervezet folyamataira vonatkozóan az eljárások módosítási lehetőségei, kötelezettségei, a szabályos működtetés érdekében végrehajtandó feladatok.

II. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL TETT MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HASZNOSÍTÁSA

1. a. Az intézkedési tervek megvalósításáról szóló beszámolás

A Bkr. 48.§ c) pontja szerint az ellenőrzések hasznosítása mindenképp abban jut kifejezésre, hogy a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok – a velük

kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtása révén – elősegítik a szervezet jobb működését, céljainak elérését.

A belső ellenőrzések közvetlenül vagy közvetve a vizsgált szervezetek tevékenységét is befolyásolják: hozzájárulnak a hibák, hiányosságok megelőzéséhez, illetve megszüntetéséhez, a tevékenységek jobbításához, hatásfokuk növeléséhez, a feladatok megvalósításához

A 2022. évi ellenőrzési jelentések a feltárt hiányosságok/ észrevételek mellett tartalmaznak javaslatokat is azok megszüntetésére, illetve korrigálására. A belső ellenőr által tett javaslatokat a szervezet vezetője, illetve a szervezeti egységek vezetői elfogadták. Az ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatokra a szükséges esetekben az intézmények vezetői intézkedési tervet készítettek a felelős személyek megnevezésével és határidő kitűzésével.

A szükséges kontrollok alapján a belső ellenőr nyomon követi ezek hasznosítását és alkalmazását.

1.b. Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Alapvető cél, hogy a Társulásnál és intézményeinél folyamatosan és zökkenőmentesen elvégzésre kerüljön a belső ellenőrzési tevékenység.

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításaival segítse a vezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget az önkormányzati intézmények jogszerű működéséhez.

A belső ellenőrzési- és belső kontroll standardok ajánlásai alapján fejleszteni indokolt a belső ellenőrzés szakmai tanácsadó tevékenységét.

Az éves ellenőrzési tervek kidolgozása során törekedni kell:

- a stratégiához kapcsolódó, dokumentált kockázatelemzések készítésére,
- erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a költségvetési szerv felső vezetése munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatain alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket,
- ellenőrzési egységei együttműködésének fokozásával meg kell teremteni az ellenőrzöttek lehető legkisebb ellenőrzésből adódó leterheltségét,
- az ellenőrzés hozzáadott-értékének növelésére a rendszer- és teljesítmény-ellenőrzések arányának növelésével.

2.a. A kontrollkörnyezet értékelése:

A Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás belső kontrollkörnyezetének működéséhez a feltételek alapvetően biztosítottak. Az ellenőrzési célok minden gazdasági évre megfogalmazásra kerülnek, amelyet a Társulási Tanács éves belső ellenőrzési terv formájában dokumentál.

A pénzügyi folyamatok működtetéséhez a vonatkozó jogszabályok alapján a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek.

A pénzügyi folyamatokban résztvevő dolgozók feladat és felelősségi körei írásban meghatározásra kerültek.

A humánerőforrás terén a szűkös anyagi források korlátot jelentenek.

Az etikai értékek kialakításra kerültek, amelyek a napi munkafolyamatokba beintegrálása megtörtént.

2.b. A kockázatkezelés értékelése:

A Társulási Tanács az éves belső ellenőrzési terv elfogadásához alapidokumentációként megkapta 2022. évre vonatkozóan is a belső ellenőrzési vezető által összeállított kockázatelemzést, mellyel egyetértve került elfogadásra a 2022. évi belső ellenőrzési terv.

A munkafolyamatokba épített vezetői ellenőrzés megtörténik az egyes szinteken, amelynek eredményeiről év közben szóbeli konzultációt folytattak a pénzügyi területek vezetői a Társulás Elnökével, illetve a belső ellenőrrel.

2.c. A kontrolltevékenységek értékelése:

A pénzügyi területen összeférhetlenségi tényezők nem álltak fenn 2022. évben. Az egyes munkakörök funkcionális szétválasztása megtörtént.

2.d. Az információ és kommunikáció értékelése:

A pénzügyi terület dolgozói folyamatos, napi kapcsolatban állnak közvetlen vezetőikkel, így az információ áramlás biztosított az egyes munkafolyamatokban jelentkező problémák, hiányosságok kezelésére.

Az iktatási rendszer megfelelően működik.

2.e. A nyomon követési rendszer (monitoring) értékelése:

A szervezeti célok megvalósulásának monitoringja és a belső kontrollok értékelése folyamatos témája a vezetői megbeszéléseknek értekezleteknek. A belső ellenőrzési jelentéseket folyamatosan értékelik.

Az éves ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük.

Nyírbétek, 2023. január 31.

Varga Péter s.k.
belső ellenőrzési vezető

Éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés 2022.

Z á r a d é k

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül megküldöm a belső ellenőrzési vezetőnek (az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének);
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Nyírbétek, 2023. január 31.



Zsigmond László
.....
aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz, a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 42§ (5) értelmében a fent megjelölt határidő elmulasztása a jelentésben foglaltakkal való egyetértésnek minősül. Amennyiben észrevételi szándékával élni kíván, úgy azzal egyidejűleg lehetősége van a 370/2011 (XII:31.) Korm. rendelet 43§ (1) bekezdése szerinti egyeztető megbeszélés kezdeményezésére.