

15-6/2023.

Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsának  
2023. november 20-án megtartott  
soros ülésének

- a./ tárgysorozata
- b./ jegyzőkönyve
- c./ határozata 14-20-ig.

## T Á R G Y S O R O Z A T

- 1./ Tájékoztató a Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás költségvetésének 2023. III. negyedévi teljesítéséről.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke
- 2./ Előterjesztés Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(I.26.) határozat módosításáról.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke
- 3./ Előterjesztés Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetési koncepciójáról.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke
- 4./ Előterjesztés Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke
- 5./ Előterjesztés a Társulási Tanács 2024. évi munkatervének jóváhagyásáról.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke
- 6./ Beszámoló a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár 2022-2023 nevelési évben végzett munkájáról.  
Előadó: Zelenák Béláné óvodavezető
- 7./ Előterjesztés a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okiratának módosításáról.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke

Nyírbéltek, 2023. november 20.



*Bagdi Sándor*  
Bagdi Sándor  
társulás elnöke

## JEGYZŐKÖNYV

Készült: Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács ülésének 2023. november 20-án megtartott soros üléséről.

Az ülés helye: Nyírbélteki Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme.

Jelen vannak: A jegyzőkönyvhöz mellékelte jelenléti ív szerint.

Tanácskozási joggal részt vesz: Kertész Gáborné jegyző  
Kepics Lajosné vezető főtanácsos  
Nagy Gábor vezető főtanácsos.

Meghívottként részt vesz: Zelenák Béláné intézményvezető.

Bagdi Sándor társulás elnöke: Köszöntöm a soros ülésen megjelenteket, külön köszöntöm Trefán Gábor Polgármester Urat, Kertész Gáborné Jegyző Asszonyt, Zelenák Béláné intézményvezetőt, a hivatal dolgozóit. Megállapítom, hogy az ülés határozatképes 10 fő társulási tag jelen van, 3200 szavazattal. Javaslom jegyzőkönyv-hitelesítőnek Plangár Lászlót, jegyzőkönyvvezetőnek Lelesz Lászlónét megválasztani. Javaslom a meghívóban szereplő napirendek megtárgyalását.

*Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével Plangár László jegyzőkönyv-hitelesítőnek történő megválasztását 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 3200 lakossági egységgel elfogadta.*

### 1. NAPIREND

Tárgy: Tájékoztató a Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás költségvetésének 2023. III. negyedévi teljesítéséről.

Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke: A 2023. III. negyedévi felhasználás rendben van, a teljesítés aránya megfelelő. Jól működik az intézmény. Javaslom a tájékoztató elfogadását.

*A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 3200 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.*

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsának  
14/2023.(XI.20.)  
határozata

Tájékoztató a Nyírbéltek-Önböly Intézmény fenntartó Társulás költségvetésének 2023 III negyedéves teljesítéséről

1.) A Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás az alábbiak szerint határoz:

- 2023. évi költségvetésének három negyedéves gazdálkodásáról készült tájékoztatót az alábbiak szerint elfogadja:
- a Társulás bevételeit: 146.618.305 Ft-al,

- kiadását 145.637.727 Ft-al *elfogadja*,
- ezen belül:
- a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevétele: 146.339.133 Ft
- működési bevétele: 32.624.463 Ft-al,
- finanszírozási bevétele: 113.705.106 Ft-al,
- előző évi maradványát 9.564 Ft-al
- kiadási összegét: 145.424.628 Ft-al, *elfogadja*.
  
- a Társulás bevétele 279.172 Ft-al
- a Társulás kiadását 213.099 Ft-al *elfogadja*.
  
- Feladatként határozza meg, hogy a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézménye a 2023. évi központi költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások összegeinek szabályszerű felhasználásáról gondoskodik.

## 2. NAPIREND

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

Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke

Kertész Gáborné jegyző: Minden évben kapnak az intézmények és az önkormányzatok állami támogatást, pótelőirányzatot, mely év elején még nem ismert, ezeket kell átvezetni. Egy csoporttal több működik az óvodában. A határozat 5. mellékletében elírás történt, 12 fő óvoda pedagógus és 6 fő dajka a helyes létszám, ennek figyelembevételével kérem elfogadni a költségvetés módosításáról szóló határozatot.

*A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 3200 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.*

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsának  
15/2023.(XI.20.)  
határozata

a 2023. évi költségvetéséről 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 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, 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:

250.236.604 Ft Költségvetési bevétellel

250.236.604 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. melléklete helyébe e határozat 2.1. melléklete lép.

(4) A 2/2023.(I.26.) határozat 2.2. melléklete helyébe e határozat 2.2 melléklete lép.

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

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

(7) A 2/2023.(I.26.) határozat 10.1. melléklete helyébe e határozat 5.1 melléklete lép.

(8) A 2/2023.(I.26.) határozat 12 melléklete helyébe e határozat 6 melléklete lép.

## Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a határozat 2023. november 20-án lép hatályba.

## 3. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetési koncepciójáról.

Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke

Kertész Gáborné jegyző: A költségvetési koncepcióban minden évben a központi költségvetésben megfogalmazott irányelvekről is tájékoztatjuk a Társulási Tanácsot. A következő év a rezsivédelem és a honvédelem éve lesz. Szem előtt tartjuk, hogy ami állami támogatást kapunk az kerüljön felhasználásra, mert az az intézmény gyarapodását szolgálja.

Bagdi Sándor Társulás elnöke: A rezsivédelemre ez idei évben is nagy gondot fordítottunk. Nem tudjuk, a honvédelem mennyire érinti majd az önkormányzatok gazdálkodását.

Trefán Gábor Társulás alelnöke: A koncepció elfogadását javaslom.

*A Társulási Tanács 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 3200 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.*

Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás

Társulási Tanácsnak

16/2023.(XI.20.)

határozata

Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetési koncepciójáról  
A Társulási Tanács

Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetési koncepcióját az előterjesztésben foglaltak figyelembevételével a következők szerint fogadja el:

- Elsődleges szempont a Társulás és intézménye racionális és zavartalan működési feltételnek biztosítása.

-A költségvetés tervezésekor elsőbbséget élveznek a kötelezően ellátandó feladatok. Az önként vállalt feladatok a kötelező feladatok maradéktalan ellátása esetén teljesíthetőek.

-A költségvetés előkészítésekor a jogszabályban, szerződésben, megállapodásban szereplő kiadások elsődlegességét biztosítani szükséges.

-Az intézményi működési bevétel esetében a térítési díjat felül kell vizsgálni.

-A költségvetési kiadási előirányzatok tervezésénél törekedni kell arra, hogy a feladatfinanszírozás összege a működési kiadásokat fedezze.

-A személyi juttatásokat a foglalkoztatásra irányadó jogszabályokban foglaltak szerint, a kapcsolódó munkaadókat terhelő kötelezettségeket pedig a hatályos adó- és járuléktörvények alapján kell megtervezni.

-A jogszabályi feltételeknek megfelelően, a kiadások csökkentése érdekében széles körben be kell vonni a technikai és egyéb kiegészítő tevékenységekbe a közfoglalkoztatásban résztvevőket.

-A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell. Dologi kiadások reális tervezése, energia árak fedezetének biztosítása feladat.

A 2024. évi költségvetés készítésekor a koncepcióban elfogadott döntéseket figyelembe kell venni.

Felelős: Társulási Tanács Elnöke

Jegyző

Határidő: 2024. évi költségvetés készítése

#### 4. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról.

Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke: A Kelet-Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás kertén belül a Gyarmat-Tax Kft. végzi a belső ellenőrzési feladatok ellátását. Nem volt probléma a végrehajtással.

Kertész Gáborné jegyző: Az ellenőrzéseket végrehajtják. Javaslom a határozat-tervezet elfogadását.

*A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 3200 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.*

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsának  
17/2023.(XI.20.)  
határozata  
Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi belső ellenőrzési tervének  
jóváhagyásáról

A Társulási Tanács

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás a 2024. évi belső ellenőrzési tervét az 1. melléklet szerint jóváhagyja.

Az elfogadott belső ellenőrzési tervet meg kell küldeni a Kelet Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás munkaszervezete számára.

## 5. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés a Társulási Tanács 2024. évi munkatervének jóváhagyásáról.

Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke

Kertész Gáborné jegyző: Kötelező napirendek kerültek betervezésre, az élet majd hozza az ezen kívül még szükséges napirendek tárgyalását.

*A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 3200 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.*

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsának  
18/2023.(XI.20.)  
határozata  
A Társulási Tanács 2024. évi munkatervének jóváhagyásáról

A Társulási Tanács

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi munkatervét 1. mellékleteként jóváhagyja.

## 6. NAPIREND

Tárgy: Beszámoló a Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár 2022-2023. nevelési évben végzett munkájáról.

Előadó: Zelenák Béláné óvodavezető

Bagdi Sándor Társulás elnöke: Terjedelmes anyag készült ismét gratulálunk hozzá.

Zelenák Béláné óvodavezető: Az elmúlt hét pénteken volt egy átfogó intézményi ellenőrzés, mindent jónak találtak, ennek figyelembevételével készül a beszámoló. Ismeretes az óvodapedagógus hiány ami nagyon látszik megoldódni. Megköszönöm a fenntartónak, a hivatal apparátusának és Képviselő-testületek tagjainak a segítségét. Folyamatosan keressük a megoldást a humánerőforrás biztosítására, úgy hogy a gyermek se sérüljön.

*A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 3200 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.*

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsának  
19/2023.(XI.20.)  
határozata  
a Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár 2022-  
2023 nevelési évben végzett munkájáról

A Társulási Tanács

Megtárgyalta a Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár 2022-2023 nevelési évben végzett munkájáról szóló beszámolót, melyet elfogad.

## 7. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés a Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okiratának módosításáról.

Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke

Kertész Gáborné jegyző: A 2023-2024 évre beiratkozott gyermekek között érzékszervi fogyatékossgal élő gyermek ellátásáról szükséges gondoskodni. Az ellátandó feladatokat ki kell egészíteni az „érezkszervi fogyatékossg” kifejezéssel. Hatályba lépett a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény. Ezt át kell vezetni az alapító okirat 5.1, 5.2 pontján.

*A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 10 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 3200 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.*

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsának  
20/2023.(XI.20.)  
határozata  
Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okirat  
módosításáról

A Társulási Tanács

Megtárgyalta a Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okirat módosításáról szóló előterjesztést.

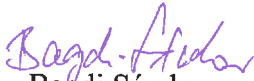
1. Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okirat módosítását előterjesztés 1. sz. melléklete szerinti, módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát – az előterjesztés 2. melléklete szerinti tartalommal – elfogadja.

2. Kéri a jegyzőt, hogy a Magyar Államkincstár Államháztartási Irodája felé a változásokat jelentse át.


Határidő: 2023. december 31.  
Felelős: jegyző

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

Nyírbéltek, 2023. november 20.

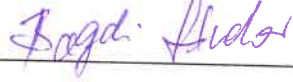





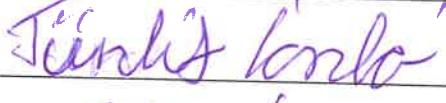
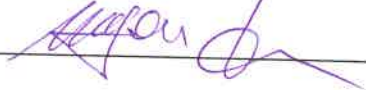
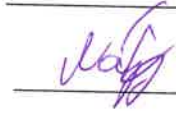

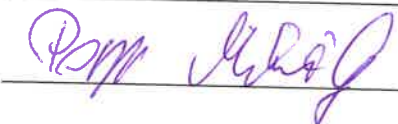
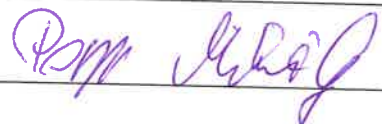
  
Bagdi Sándor  
Társulás elnöke

  
  
Kertész Gáborné  
jegyző

  
Plangár László  
társulás tagja

## JELENLÉTI ÍV

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának  
2023. november 20-án megtartott soros üléséről

1. Bagdi Sándor 
2. Dr. Imréné Dr. Plangár Mária 
3. Dr. Imre Gyula 
4. Káplár István 
5. Madarász Tibor 
6. Plangár László 
7. Tündik László 
8. Trefán Gábor 
9. Cseszlai Antalné 
10. Nagy Ferencz 
11. Oláhné Berna Edina 
12. Papp Mihály 

Társulási Tanács  
ELNÖKÉTŐL  
4372 Nyírbéltek, Kossuth L. u. 5-7.

13-6/2023.

## MEGHÍVÓ

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás

**2023. november 20-án (hétfő) du. 14.00 órától megtartandó soros ülésére.**


Az ülés helye: Nyírbélteki Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme.

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

- 1./ Tájékoztató a Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás költségvetésének 2023. III. negyedévi teljesítéséről.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke
- 2./ Előterjesztés Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 2/2023.(I.26.) határozat módosításáról.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke
- 3./ Előterjesztés Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetési koncepciójáról.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke
- 4./ Előterjesztés Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke
- 5./ Előterjesztés a Társulási Tanács 2024. évi munkatervének jóváhagyásáról.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke
- 6./ Beszámoló a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár 2022-2023 nevelési évben végzett munkájáról.  
Előadó: Zelenák Béláné óvodavezető
- 7./ Előterjesztés a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okiratának módosításáról.  
Előadó: Bagdi Sándor Társulás elnöke

Nyírbéltek, 2023. november 14.



  
Bagdi Sándor  
Társulás elnöke

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
E l n ö k e  
Nyírbélték, Kossuth Lajos utca 5-7.

14-13...../2023

## ELŐTERJESZTÉS -a Társulási Tanácshoz-

Tájékoztató a Nyírbélték-Önböly Intézmény fenntartó Társulás költségvetésének 2023 III  
negyedévi teljesítéséről

Tisztelt Társulási Tanács!

A Nyírbélték-Önböly Intézmény fenntartó Társulás és intézménye 2023. évi költségvetésének III negyedéves teljesítéséről a pénzforgalmi adatok alapján szöveges és táblázatos formában, az eltelt időszak gazdálkodási adatairól összevontan készült el a tájékoztató.

**A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatának támogatására a központi költségvetés támogatása szolgál forrásként két fő jogcímen:**

„Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:A központi költségvetés a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.), a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.), valamint a Kjt. végrehajtását a köznevelési intézményekben szabályozó kormányrendelet, továbbá egyéb, a kereseteket meghatározó jogszabályok alapján elismert átlagbér alapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó települési önkormányzat részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó, szociális hozzájárulási adóhoz.”

A támogatás a települési önkormányzatot az általa fenntartott óvodaintézményben foglalkoztatott, a Nkt. nevelés-szervezési paraméterei szerint számított pedagógus-, valamint segítői létszám után illeti meg. Egy óvodaintézménynek kell tekinteni az egy OM azonosítóval és alapító okirattal rendelkező intézményt, beleértve az óvoda valamennyi feladat ellátási helyét (székhely, telephely) akkor is, ha az alapító okiratban a telephelyként nevesített feladat ellátási hely a fenntartótól eltérő településen van.

Óvodaműködtetési támogatás: A támogatás a települési önkormányzatot a nem a közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, az óvodai nevelést biztosító, jogszabályban foglalt eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan illeti meg az általa fenntartott óvodában nevelt - az 1. a) alpontban figyelembe vett - gyermeklétszám után.

A létszám meghatározásakor minden gyermeket egy főként kell figyelembe venni.”

A 2023. évi költségvetési törvény szerinti támogatás felhasználása és elszámolása kötött, az intézménynek feladata a törvényben foglaltak szerinti felhasználás biztosítása.

I. A Nyírbélték- Önböly Intézményfenntartó Társulás teljesített bevételeit és kiadásait az 1. számú melléklet összevontan tartalmazza.

I./1. A Társulás összevont módosított bevételeinek összege: 239.712.668 Ft. Ebből a működési célú támogatások összege: 189.782.574 Ft.

A működési bevételek és kiadások összesítését a 1. sz. melléklet tartalmazza.

A III negyedéves teljesítés 146.618.305 Ft, 61,64%.

I./2. Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda Konyha és Községi Könyvtár:

A költségvetés eredeti bevételeinek és kiadásának módosított előirányzata 239.403.104 Ft, III. negyedévi bevételek teljesítése: 146.339.133 Ft 61,12 %, kiadások teljesítése 145.424.628 Ft 60,74 %.

- működési bevételek 32.624.463 Ft 65,41%,
- Irányító szervi (társulási) támogatás: 113.705.106 Ft 59,99 %,
- előző évi pénzmaradvány 9.564 Ft 100 %.

A Társulás költségvetés mérlege alapján a bevételek alakulása (2.1, 2.2 melléklet):

A költségvetési módosított fő összeghez **239.712.668 Ft** viszonyítva az összesen bevételek teljesített összege **146.618.305 Ft**, teljesítési százalék 61,64 %-os, időarányos teljesítési százaléktól alacsonyabb arányú.

Összes bevételből a működési bevételek módosított előirányzata **189.782.574 Ft**, a teljesítés **113.935.106 Ft 60,05 %**.

A Társulás költségvetés mérlege alapján a kiadások alakulása:

2023 harmadik negyedévben a kiadások teljesítése 145.637.727 forint, mely összeg 60,75 %-os teljesítésnek felel meg a 2023 harmadik negyedévi módosított előirányzathoz viszonyítva.

A kiemelt előirányzatokat elemezve :

- a személyi juttatások teljesítése 76.491.062 Ft, 60,79 %,
- a munkaadókat terhelő járulékok teljesítése 9.927.771 Ft, 58,81%,
- a dologi kiadások teljesítése 59.086.654 Ft, 57,22 %

A társulás felhalmozási célú bevételek és kiadások előirányzatának összege 381.000 Ft, a teljesítés 132.240 Ft, 34,7 %.

A Gyöngyszem Óvoda 2023. III. negyedévi teljesített bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként és jogcímeiként az 7.1. számú melléklet tartalmazza.

A Társulás és intézménye gazdálkodása a költségvetési III. negyedévében folyamatos, zökkenőmentes volt. Az ellátotti létszámok nagyrészt meghatározzák a gyermekétkeztetés és a szünidői étkeztetéshez kapcsolódó költségvetési támogatási összegeket is. A októberi felmérésből adódó változásokkal a második félévben számolhatunk. Az eredeti költségvetésben elfogadott mutatószámok szerinti támogatási összegek a tényleges éves felhasználás alapján kerülnek elszámolásra.

Kérem a Társulási Tanács tagjait a tájékoztató megvitatására és elfogadására.

Nyírbéltek, 2023. 10. 25.



*Bagdi Sándor*  
Bagdi Sándor  
Társulás Elnöke

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási tanácsának  
.....(.....)  
határozata

Tájékoztató a Nyírbéltek-Önböly Intézmény fenntartó Társulás költségvetésének  
2023 III negyedéves teljesítéséről

1.) A Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás az alábbiak szerint határoz:

- 2023. évi költségvetésének három negyedéves gazdálkodásáról készült tájékoztatót az alábbiak szerint elfogadja:
- a Társulás bevételeit: 146.618.305 **Ft-al**,
- kiadását 145.637.727 **Ft-al elfogadja**,
- ezen belül:
- a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevételeit: **146.339.133 Ft**
- működési bevételeit: 32.624.463 Ft-al,
- finanszírozási bevételeit: 113.705.106 Ft-al,
- előző évi maradványát 9.564 Ft-al
- kiadási összegét: 145.424.628 **Ft-al, elfogadja.**
  
- a Társulás bevételeit 279.172 Ft-al
- a Társulás kiadását 213.099 Ft-al **elfogadja.**
  
- Feladatként határozza meg, hogy a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézménye a 2023. évi központi költségvetési támogatás és kiegészítő támogatások összegeinek szabályszerű felhasználásáról gondoskodjon.

1. melléklet a 2023. III. negyedévi költségvetési tájékoztatóhoz  
Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás  
2023. III. NEGYEDÉVES PÉNZÜGYI MÉRLEGE

**BEVÉTELEK**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. IX. 30.
1	2	3	4	5
<b>Bevételek</b>				
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	189 831 746	189 782 574	113 935 106
2	Elvonások és betételek 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	189 782 574	113 935 106
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	49 871 358	32 624 463
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>	238 664 184	239 653 932	146 559 569
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		58 736	58 736
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		58 736	58 736
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>		58 736	58 736
28	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (19+27)</b>	238 664 184	239 712 668	146 618 305

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés 2023. IX. 30.
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	238 664 184	239 331 668	145 505 487
2	Személyi juttatások	118 407 323	119 191 323	76 491 062
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632	16 880 552	9 927 771
4	Dologi kiadások	103 478 229	103 259 793	59 086 654
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)		381 000	132 240
11	Beruházások		381 000	132 240
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	238 664 184	239 712 668	145 637 727
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)			
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	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)</b>			
32	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>	238 664 184	239 712 668	145 637 727

**KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE**

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)		-58 736	921 842
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)		58 736	58 736

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

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. IX. 30. teljesítés	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. IX. 30. teljesítés
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	189 831 746	189 782 574	113 935 106	Személyi juttatások	118 407 323	119 191 323	76 491 062
2	Működési bevételek	48 832 438	49 490 358	32 492 223	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632	16 880 552	9 927 771
3	Működési célú árvett pénzeszközök				Dologi kiadások	103 478 229	103 259 793	59 086 654
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5					Függő működési célú kiadások			
6								
7								
8								
9					Egyéb működési célú kiadásokból: - Tartalékok			
10								
11								
12								
13	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>239 272 932</b>	<b>146 427 329</b>		<b>238 664 184</b>	<b>239 331 668</b>	<b>145 505 487</b>
14	Hány belső finanszírozásnak bevételei (15+...+18)		58 736	58 736				
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		58 736	58 736				
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele							
17	Bevét visszavonásból származó bevétel							
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek							
19	Hány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+21)							
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
22	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)</b>		<b>58 736</b>	<b>58 736</b>				
23	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>239 331 668</b>	<b>146 486 065</b>		<b>238 664 184</b>	<b>239 331 668</b>	<b>145 505 487</b>
24	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>-</b>	<b>58 736</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>921 842</b>
25	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>980 578</b>

Forintban!

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

Forintban!

Sor-szám	Bevételek				Kiadások				
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. IX. 30. teljesítés	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. IX. 30. teljesítés	
	2	3	4	5	6	7	8	9	
1									
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások		381 000	132 240	
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		381 000	132 240					
7	Működési bevételek								
8									
9									
10									
11									
12	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>		<b>381 000</b>	<b>132 240</b>			<b>381 000</b>	<b>132 240</b>	
13	<i>Hiany belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>				<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>				
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 finanszírozásnak 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	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>		<b>381 000</b>	<b>132 240</b>	<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (18+...+24)</b>		<b>381 000</b>	<b>132 240</b>	
26	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>381 000</b>	<b>132 240</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>381 000</b>	<b>132 240</b>	
27	<b>Költségvetési hiány:</b>		-	-	<b>Költségvetési többlet:</b>		-	-	
28	<b>Bruttó hiány:</b>		-	-	<b>Bruttó többlet:</b>		-	-	

<b>Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás</b>	01
--	----

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés 2023. IX. 30.
		előirányzat		
1	2	3	4	5
<b>Bevételek</b>				
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	189 831 746	189 782 574	113 935 106
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	189 782 574	113 935 106
7	6-ból EU-s támogatás			
8	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)</b>			
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	<b>Működési bevételek</b>			
16	<b>Felhalmozási bevételek</b>			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>	189 831 746	189 782 574	113 935 106
20	<b>Finanszírozási bevételek (21+...+25)</b>		49 172	49 172
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		49 172	49 172
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>		49 172	49 172
28	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	189 831 746	189 831 746	113 984 278

<b>Kiadások</b>				
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	300 000	309 564	213 099
2	Személyi juttatások			
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
4	Dologi kiadások	300 000	309 564	213 099
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	- 6-ból Tartalékok			
8	=7-ből Általános tartalékok			
9	=7-ből Céltartalék			
10	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>			
11	Beruházások			
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	300 000	309 564	213 099
15	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)</b>			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
19	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)</b>			

<b>Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás</b>	<b>01</b>
--	-----------

*Forintban!*

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Eredeti	Módosított	Teljesítés 2023. IX. 30.
		előirányzat		
1	2	3	4	5
20	Forgatási célú beföldi értékpapírok vásárlása			
21	Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása			
22	Befektetési célú beföldi értékpapírok vásárlása			
23	Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása			
24	<b>Beföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)</b>	<b>189 531 746</b>	<b>189 522 182</b>	<b>113 705 106</b>
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	189 531 746	189 522 182	113 705 106
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
29	Pénzügyi lízing kiadásai			
30	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>			
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
32	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)</b>	<b>189 531 746</b>	<b>189 522 182</b>	<b>113 705 106</b>
33	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>	<b>189 831 746</b>	<b>189 831 746</b>	<b>113 918 205</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>			
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>			

<b>Nyírbéltek Gyöngyszem óvoda, Konyha és Községi könyvtár</b>	02
--	----

**Forintban!**

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	előirányzat		Teljesítés 2023. IX. 30.
		Eredeti	Módosított	
1	2	3	4	5
<b>Bevételek</b>				
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	<b>48 832 438</b>	<b>49 871 358</b>	<b>32 624 463</b>
2	Készletértékesítés ellenértéke			
3	Szolgáltatások ellenértéke	33 612 920	33 612 920	23 903 083
4	Közvetített szolgáltatások értéke	60 000	60 000	68 237
5	Tulajdonosi bevételek			
6	Ellátási díjak			
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	4 792 701	5 335 158	1 470 516
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	10 366 817	10 513 280	6 849 818
9	Kamatbevételek			
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
11	Biztosító által fizetett kártérítés			
12	Egyéb működési bevételek		350 000	332 809
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			
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	<b>Közhatalmi bevételek</b>			
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)</b>			
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
22	- 21-ből EU-s támogatás			
23	<b>Felhalmozási bevételek (24+...+26)</b>			
24	Immateriális javak értékesítése			
25	Ingatlanok értékesítése			
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
27	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>			
28	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>			
29	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)</b>	<b>48 832 438</b>	<b>49 871 358</b>	<b>32 624 463</b>
30	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>189 531 746</b>	<b>189 531 746</b>	<b>113 714 670</b>
31	Költségvetési maradvány igénybevétele		9 564	9 564
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	189 531 746	189 522 182	113 705 106
34	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>238 364 184</b>	<b>239 403 104</b>	<b>146 339 133</b>

<b>Kiadások</b>				
1	2	3	4	5
1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>238 364 184</b>	<b>239 022 104</b>	<b>145 292 388</b>
2	Személyi juttatások	118 407 323	119 191 323	76 491 062
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632	16 880 552	9 927 771
4	Dologi kiadások	103 178 229	102 950 229	58 873 555
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
6	Egyéb működési célú kiadások			
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>		<b>381 000</b>	<b>132 240</b>
8	Beruházások		381 000	132 240
9	Felújítások			
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
12	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)</b>	<b>238 364 184</b>	<b>239 403 104</b>	<b>145 424 628</b>
13	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>			
14	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)</b>	<b>238 364 184</b>	<b>239 403 104</b>	<b>145 424 628</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>			
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>			

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
E l n ö k e  
Nyírbétek, Kossuth u. 5-7.  
14-14/2023

**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 módosított költségvetés főösszege 239.712.668 Ft

A 2023. évben történő módosításokkal pótelőirányzatokkal a bevételi és kiadási előirányzatok módosított főösszege: 250.236.604 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 | <b>198.540.823 Ft</b> |
| 2. Működési bevételek                                  | <b>51.637.045 Ft</b>  |
| 3. Előző évi költségvetési maradvány igénybevételel    | <b>58.736 Ft</b>      |

**Összesen:** **250.236.604 Ft**

**KIADÁSOK**

- |                                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| 1. Működési költségvetés kiadásai     | <b>239.331.668 Ft</b> |
| Személyi juttatások                   | 127.457.005 Ft        |
| Munkaadókat terhelő járulékok         | 16.880.552 Ft         |
| Dologi kiadások                       | 100.438.047 Ft        |
| 2. Felhalmozási költségvetés kiadásai | <b>5.461.000 Ft</b>   |
| Beruházások                           | 5.461.000 Ft          |

**Összesen:** **250.236.604 Ft**

**Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda:**

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda létszáma: 2023. szeptember 01.-től – 2023. 12.31.-ig 30 fő.

Megnevezés	2023.01.01.	2023.09.01
óvoda pedagógus	11	12
dajka	5	6
pedagógiai asszisztens	1	2
óvodatitkár	1	1
konyhai alkalmazottak, élelmezésvezető,	1	1
szakács	3	3
konyhalány	4	4
karbantartó	1	1
Összesen	27	30

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

Nyírbéltek, 2023. 11. 12.



*Bagdi Sándor*  
Bagdi Sándor  
társulási tanács elnöke

**Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás**  
**Társulási Tanács**  
**...../2023. (.....)**  
**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 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, 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:

<b>250.236.604 Ft</b>	<b>Költségvetési bevétellel</b>
<b>250.236.604 Ft</b>	<b>Költségvetési kiadással</b>
<hr/>	
<b>0 Ft</b>	<b>Költségvetési egyenleggel</b>
<b>0 Ft</b>	<b>- ebből működési (hiány,többlet)</b>
<b>0 Ft</b>	<b>felhalmozási (hiány,többlet)</b>

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. melléklete helyébe e határozat 2.1. melléklete lép.
- (4) A 2/2023.(I.26.) határozat 2.2. melléklete helyébe e határozat 2.2 melléklete lép.
- (5) A 2/2023.(I.26.) határozat 4. melléklete helyébe e határozat 3 melléklete lép.
- (6) A 2/2023.(I.26.) határozat 9. melléklete helyébe e határozat 4 melléklete lép.
- (7) A 2/2023.(I.26.) határozat 10.1. melléklete helyébe e határozat 5.1 melléklete lép.
- (8) A 2/2023.(I.26.) határozat 12 melléklete helyébe e határozat 6 melléklete lép.

**Záró és vegyes rendelkezések**

(1) Ez a határozat 2023.november ...-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					2023..... módosítás utáni előirányzat
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	2.sz. módosítás	3.sz. módosítás	Módosítások összesen	
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	189 831 746	-49 172		8 758 249	8 709 077	198 540 823
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		8 758 249	8 709 077	198 540 823
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		1 038 920	1 765 687	2 804 607	51 637 045
16	Felhalmozási bevételek						
17	Működési célú átvett pénzeszközök						
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
19	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>-49 172</b>	<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 513 684</b>	<b>250 177 868</b>
20	<b>Finanszírozási bevételek (21+...+25)</b>		<b>58 736</b>			<b>58 736</b>	<b>58 736</b>
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	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>		<b>58 736</b>			<b>58 736</b>	<b>58 736</b>
28	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11.)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>9 564</b>	<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 572 420</b>	<b>250 236 604</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcím	2023. évi					2023..... módosítás utáni előirányzat
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	2. sz. módosítás	3.sz. számú módosítás	Módosítások összesen	
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	238 664 184	9 564	657 920	5 443 936	6 111 420	244 775 604
2	Személyi juttatások	118 407 323		784 000	8 265 682	9 049 682	127 457 005
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632		101 920		101 920	16 880 552
4	Dologi kiadások	103 478 229	9 564	-228 000	-2 821 746	-3 040 182	100 438 047
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
6	Egyéb működési célú kiadások						
7	- 6-ból Tartalékok						
8	=7-ből Általános tartalékok						
9	=7-ből Céltartalék						
10	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>			<b>381 000</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>
11	Beruházások			381 000	5 080 000	5 461 000	5 461 000
12	Felújítások						
13	Egyéb felhalmozási kiadások						
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>9 564</b>	<b>1 038 920</b>	<b>5 443 936</b>	<b>11 572 420</b>	<b>250 236 604</b>
15	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (16+...+18)</b>						
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
19	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)</b>						
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	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)</b>						
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése						
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése						
28	Pénzügyi lízing kiadásai						
29	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>						
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai						
31	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)</b>						
32	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>9 564</b>	<b>1 038 920</b>	<b>5 443 936</b>	<b>11 572 420</b>	<b>250 236 604</b>

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)		-58 736			-58 736	-58 736
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)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-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	8 709 077	198 540 823	Személyi juttatások	118 407 323	9 049 682	127 457 005
2	Működési bevételek	48 832 438	-2 656 393	46 176 045	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632	101 920	16 880 552
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	103 478 229	-3 040 182	100 438 047
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5					Egyéb működési célú kiadások			
6								
7								
8								
9					Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok			
10								
11								
12								
13	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 052 684</b>	<b>244 716 868</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(9+...+12))</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 111 420</b>	<b>244 775 604</b>
14	Hiany 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				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							
22	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)</b>		<b>58 736</b>	<b>58 736</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)</b>			
23	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 111 420</b>	<b>244 775 604</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 111 420</b>	<b>244 775 604</b>
24	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>-</b>	<b>58 736</b>	<b>58 736</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>-</b>	<b>----</b>	<b>----</b>
25	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>----</b>	<b>----</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>-</b>	<b>----</b>	<b>----</b>

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

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		5 461 000	5 461 000	Beruházások		5 461 000	5 461 000
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	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>
13	<i>Hiany 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				Kölség törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	<i>Hiany 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	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>
27	<b>Költségvetési hiány:</b>	-	-	-	<b>Költségvetési többlet:</b>	-	-	-
28	<b>Bruttó hiány:</b>	-	-	-	<b>Bruttó többlet:</b>	-	-	-

**Beruházási kiadások  
előirányzatainak alakulása feladatonként**

							<i>Forintban!</i>
Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat	
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)	
1							
Nyírbétki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár működését segítő tárgyi eszközök beszerzése	5 461 000	2023			5 461 000	5 461 000	
<b>ÖSSZESEN:</b>	5 461 000				5 461 000	5 461 000	

**Felújítási kiadások  
előirányzatainak alakulása célonként**

							<i>Forintban!</i>
Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat	
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)	
1							
<b>ÖSSZESEN:</b>							

## Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás

01

Forintban!

Sor-szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. számú módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
<b>Bevételek</b>							
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	189 831 746	-49 172		8 758 249	8 709 077	198 540 823
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		8 758 249	8 709 077	198 540 823
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	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>	189 831 746	-49 172		8 758 249	8 709 077	198 540 823
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	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>		49 172			49 172	49 172
28	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	189 831 746			8 758 249	8 758 249	198 589 995

<b>Kiadások</b>							
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	300 000	9 564			9 564	309 564
2	Személyi juttatások						
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						
4	Dologi kiadások	300 000	9 564			9 564	309 564
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	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	300 000	9 564			9 564	309 564
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	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)</b>	189 531 746	-9 564		8 758 249	-9 564	189 522 182
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése						
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	189 531 746	-9 564		8 758 249	8 748 685	198 280 431
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése						
29	Pénzügyi lízing kiadásai						
30	Külföldi finanszírozás kiadásai						
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai						
32	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)</b>						
33	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>	189 831 746			8 758 249	8 758 249	198 589 995

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	27	27	27	30	30	30
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						

## Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár

02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
<b>Bevételek</b>							
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	<b>48 832 438</b>		<b>1 038 920</b>	<b>1 765 687</b>	<b>2 804 607</b>	<b>51 637 045</b>
2	Készletértékesítés ellenértéke						
3	Szolgáltatások ellenértéke	33 612 920			2 715 414	2 715 414	36 328 334
4	Közvetített szolgáltatások értéke	60 000			10 000	10 000	70 000
5	Tulajdonosi bevételek						
6	Ellátási díjak	4 792 701		542 457	-2 715 414	-2 172 957	2 619 744
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 366 817		146 463		146 463	10 513 280
8	Általános forgalmi adó visszatérülése						
9	Kamatbevételek						
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
11	Biztosító által fizetett kártérítés						
12	Egyéb működési bevételek			350 000	1 755 687	2 105 687	2 105 687
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>						
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	<b>Közhatalmi bevételek</b>						
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)</b>						
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről						
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről						
22	- 21-ből EU-s támogatás						
23	<b>Felhalmozási bevételek (24+...+26)</b>						
24	Immateriális javak értékesítése						
25	Ingatlanok értékesítése						
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
27	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>						
28	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>						
29	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)</b>	<b>48 832 438</b>		<b>1 038 920</b>	<b>1 765 687</b>	<b>1 038 920</b>	<b>51 637 045</b>
30	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>189 531 746</b>			<b>8 758 249</b>	<b>8 758 249</b>	<b>198 289 995</b>
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		8 758 249	8 748 685	198 280 431
34	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>238 364 184</b>		<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 562 856</b>	<b>249 927 040</b>

## Kiadások

1	<b>Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)</b>	<b>238 364 184</b>		<b>657 920</b>	<b>5 443 936</b>	<b>6 101 856</b>	<b>244 466 040</b>
2	Személyi juttatások	118 407 323		784 000	8 265 682	9 049 682	127 457 005
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632		101 920		101 920	16 880 552
4	Dologi kiadások	103 178 229		-228 000	-2 821 746	-3 049 746	100 128 483
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
6	Egyéb működési célú kiadások						
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			<b>381 000</b>	<b>5 080 000</b>	<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>
8	Beruházások			381 000	5 080 000	5 461 000	5 461 000
9	Felújítások						
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások						
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai						
12	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)</b>	<b>238 364 184</b>		<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 562 856</b>	<b>249 927 040</b>
13	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>						
14	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)</b>	<b>238 364 184</b>		<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 562 856</b>	<b>249 927 040</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>						

6. melléklet ... / 2023. ( ... ) társulási tanács határozatához

Létszám kimutatás	
Megnevezés	Létszám/ fő
óvoda pedagógus	12
dajka	6
pedagógus asszisztens	2
óvodatitkár	1
<b>Óvodai nevelést ellátó létszám összesen</b>	<b>21</b>
élelmezésvezető	1
szakács	3
konyhai kisegítő	4
karbantartó	1
<b>Konyhai ellátást biztosító létszám össze</b>	<b>9</b>
<b>Intézményi létszám mindösszesen:</b>	<b>30</b>

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

1h-19  
...../2023.

Előterjesztés  
Társulási tanácshoz  
Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetési koncepciójáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló törvény módosítása megszüntette a költségvetési koncepció készítésének kötelezettségét. A jogszabályok nem írják elő kötelezően a költségvetési koncepció benyújtását, ennek ellenére fontosnak tartotta a Társulási tanács, hogy a fő célok előzetesen rögzítésre kerüljenek.

A koncepció elfogadása határozattal történik, a Társulási Tanács a koncepció tárgyalásakor meghatározza a tervezés fő irányait, szempontjait, intézkedéseket tehet a pénzügyi egyensúlyi helyzet megtartására, további bevételi lehetőségek feltárására, kiadások csökkentésére, esetleg feladatok újragondolására, újratervezésére adhat utasítást, ezzel biztosítva azt, hogy a költségvetési rendelet-tervezetben szereplő előirányzatok a biztonságos működés mellett a Társulás középtávú céljainak, feladatainak megvalósítását szolgálják.

Az Országgyűlés 2023. július 13-án elfogadta és kihirdetésre került Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi L V. törvény. Az önkormányzatok általános működtetésének és ágazati feladatainak támogatására igényelhető fajlagos támogatási összegek jóváhagyásra kerültek. Az önkormányzatok központi finanszírozása továbbra is alapvetően az önkormányzati feladatellátáshoz igazodó, feladatalapú támogatási rendszerben történik.

***I. A gazdasági növekedésre ható egyes fontosabb intézkedések 2024-ben a központi költségvetésben***

2024 – A rezsvédelem és a honvédelem költségvetése

A kormány által benyújtott 2024. évi költségvetés a rezsvédelem és a honvédelem költségvetése. Magyarország Kormánya ahogyan vállalta, az elhúzódó háborús helyzetben is megvédi a munkahelyeket, a nyugdíjakat, a családokat és a rezscsökkentést. Ennek forrásait a 2024-es költségvetés biztosítja.

2010 óta a magyar gazdaság növekedési pályára állt, a növekedés dinamikáját előbb a járvány, most a háború lassította le. A Kormány sikeres járványkezelésének köszönhetően Magyarország gyorsan kilábal a koronavírus-járvány okozta gazdasági válságból. A kormányzati intézkedéseknek is köszönhetően 2021-ben rekordmértékű, 7,2%-os GDP-növekedést ért el a magyar gazdaság. Ez a dinamikus növekedés azonban 2022-ben lelassult az orosz-ukrán háború messzemenő negatív következményei és az elhibázott brüsszeli szankciók miatt.

A világ országai a koronavírus-járványt követően újabb kihívással szembesültek a tavalyi évben. A 2022. februárban, keleti szomszédunkban kitört háború, valamint ennek következményeként jelentkező negatív hatások, illetve az Európai Unió által Oroszországra kivetett szankciók formálták mind Európa, mind Magyarország gazdasági teljesítményét az

elmúlt egy évben. Magyarország a kedvezőtlen körülmények ellenére, a 2010-es évek tudatos építkezésének köszönhetően, ismételten erős ellenálló-képességről tett tanúbizonyságot. A 2021-es évi rekord mértékű növekedést 2022-ben 4,6%-os GDP-bővülés követte, mely az uniós átlagnál 1,1 százalékponttal kedvezőbb teljesítmény.

Mind a foglalkoztatás, mind a beruházások rekord szinteket értek el az elmúlt időszakban.

Megjegyzendő, hogy Magyarország a járvány utáni időszak gazdasági sikereit úgy érte el, hogy az uniós helyreállítási források még nem kerültek folyósításra hazánk számára.

A szomszédunkban zajló háború, valamint az Oroszországra kiszabott szankciók messze ható következményeként az elmúlt év második felében az EU gazdasága lassulni kezdett. A világpiacon az energiaárak az egekbe szöktek, az infláció a tagállamokban évtizedes csúcspontot döntött, továbbá az európai térség energiabiztonsága is kétségessé vált. A családok növekvő megélhetési költségekkel szembesültek, a vállalati működés jelentősen drágult, versenyképességi hátrányt képezve az EU-nak. Ezen túlmenően az európai államkasszákra is egyre nagyobb nyomás nehezedett.

A magyar gazdaság energiainport-igénye nyomán hazánkat különösen hátrányosan érintette a tavaly nyáron kicsúcsosodott energiaválság. A földgáz és a villamos energia megsokszorozódott importára a fizetési mérleg romlását okozta, és a forint is számottevően gyengült a főbb devizákkal szemben a tavalyi év során. Az elhibázott brüsszeli szankciós politika következtében megugrott élelmiszer- és nyersanyagárak begyűrése a történelmi aszályal karöltve jelentős élelmiszer-inflációt okozott Magyarországon.

Előretekintve, a 2023-as évre prognosztizált, 1,5%-os mérsékelt gazdasági növekedést jövőre 4,0%-os GDP-bővülés követheti.

A külső tényezőket figyelembe véve, a világpiacon nyersanyag- és energiaárak normalizálódása, a gazdaságok alkalmazkodóképessége következtében a globális inflációs nyomás enyhülése várható, továbbá a világkereskedelem is élénkülhet.

2024-ben jóval alacsonyabb lesz a magyar áremelkedés üteme, melynek következtében a reálbérek ismét jelentősen nőhetnek. A magas szinten stabilizálódott foglalkoztatás jövőre újabb csúcspontot érhet el. Az energiaellátással kapcsolatos bizonytalanság enyhülése, valamint a visszafogottabb fogyasztói áremelkedés a lakossági fogyasztás fokozatos élénkülésére enged következtetni.

Főként az állami fejlesztések átütemezésének következtében az idejében beruházási aktivitás csökkenése után 2024-et erőteljes növekedés jellemezheti. Az elkövetkező években is meghatározóak lesznek a termelőkapacitásokat bővítő beruházások, valamint a hatékonyságot javító technológiai fejlesztések, amelyeknek kitüntetett szerepük van hazánk növekedési képességének megerősítésében. A kedvezőtlen konjunkturális viszonyok ellenére a tavalyi évben 28,4%-ra nőtt beruházási ráta hosszú távon magas maradhat a hazai gazdaság tőkevonzó-képességének, a vonzó vállalati környezetnek, valamint a versenyképes adórendszernek köszönhetően.

A termelőkapacitások fejlesztése az exporttevékenység további élénkülését vonja maga után, így a belső keresleti tételek bővülése mellett a nettó export is pozitívan járulhat hozzá a GDP-növekedéshez.

Magyarország békéjének és biztonságának megőrzése, az energiaellátás garantálása, az infláció letörése és a gazdasági növekedés fenntartása, a családok, nyugdíjasok és a vállalatok védelme érdekében a Kormány számos intézkedést hozott. Ezen intézkedések hozzájárulnak a háztartások jövedelembiztonságának megtartásához, a vállalatok és munkahelyek védelméhez.

## **II. Az államháztartás céljai és keretei**

### **1. Költségvetés-politikai keretek**

A magyar Kormány célja az infláció év végére egyszámjegyre csökkentése, a gazdasági növekedés és a teljes foglalkoztatottság fenntartása, a családok, a nyugdíjasok és a kiszolgáltatott vállalatok védelme, valamint az államháztartási hiány és az államadósság

arányának egyidejű csökkentése. A kormányzati cél világos: vissza kell térni a pandémiát megelőző hiány- és adósságsökkentő, valamint gazdasági növekedési pályára.

Háborús időkben kiemelt fontosságú a stabilitás és a tervezhetőség megőrzése, illetve erősítése. A jövő évi költségvetést az Országgyűlés már a nyári szünetet megelőzően tárgyalja, így hazánk már az év közepén rendelkezhet a költségvetés részletes számaival, melyek iránymutatásként szolgálhatnak a magyar emberek, vállalkozások és intézmények számára a Kormány főbb célkitűzései és intézkedései terén.

A 2010 óta képviselt gazdaságpolitika szem előtt tartásával a költségvetési törvényjavaslatban foglaltak megerősítik az eddig képviselt főbb irányvonalakat:

- **A jövő évi költségvetés védelmi költségvetés.** E rendkívüli időkben elsődleges fontosságú Magyarország biztonságának megőrzése, a honvédelem fejlesztése és a rezsivédelem fenntartása. E célokat szolgálja a Rezsivédelmi Alap és a Honvédelmi Alap a 2024. évi költségvetésben.

- **A Kormány jövőre is biztosítja a családtámogatásokat, továbbá a nyugdíjak reálértékének megőrzését.** A gazdasági növekedésből a nyugdíjprémiumra vonatkozó szabályok szerint a nyugdíjasok is részesülnek.

- **A közsférában dolgozók anyagi megbecsülésének növelése továbbra is cél.** A Kormány folytatni kívánja a pedagógusok, az ápolók béremelését.

- **Kiemelt cél a munkahelyek védelme,** a teljes foglalkoztatás fenntartása, a 2010 óta létrejött 1 millió új munkahely megvédése, valamint újabb munkahelyek létrejöttének elősegítése.

A törvényjavaslatban foglaltak tehát megerősítik az elmúlt évek eredményeit, a pénzügyi stabilitás és a költségvetési fegyelem fenntartásával a jövő évi költségvetés is a biztonság és a fejlődés értékein alapszik.

### **Takarékos gazdálkodás**

Amíg a háború tart és a szankciók életben vannak addig a Kormány kiemelten takarékos gazdálkodást folytat és ugyancsak takarékos gazdálkodást rendelt el a költségvetési szerveknél. A válság idején az ország közös érdeke a takarékos gazdálkodás, ami az alkotmányos szervek esetében is érvényes.

### **Stabil államháztartás, csökkenő államadósság**

A költségvetés 2024-ben kiegyensúlyozott gazdasági növekedés mellett a hiány és az államadósság folytatódó csökkenésével számol.

A 2024. évi költségvetési törvényjavaslat:

- 4%-os gazdasági növekedéssel,

- 6%-os inflációval,

- 2,9%-os GDP-arányos hiánycéllal, valamint

- a jogszabály által előírt mértékű biztonsági tartalékkal számol.

A Kormány kiemelt célnak tekinti, hogy amennyiben a GDP az előre jelzett felett nő, akkor a többletbevételt a hiány további csökkentésére kell fordítani.

### **Egyensúlyos működési költségvetés**

Hasonlóan az elmúlt évekhez, az állam működése tekintetében jövőre is nullszaldós a költségvetés, tehát a közszolgáltatások – többek között az egészségügy és a köznevelés – költségét az állam továbbra is a működési bevételeiből finanszírozza. A nulla százalékos működési hiányt emellett továbbra is úgy kell elérni, hogy a fejlesztési források biztosítottak legyenek.

### **Áttekinthetőség, transzparencia**

A költségvetés szerkezetét áttekinthető tagolás jellemzi, így a törvényjavaslat 1. melléklete megfelelő részletezettséggel, átlátható módon tartalmazza az állami kiadásokat és bevételeket, miközben teljesszűrés biztosítja a költségvetés végrehajthatóságát és ellenőrizhetőségét.

## **2. Kormányzati prioritások, irányvonalak**

### **Fókuszban a rezsvédelem és a biztonság**

A költségvetés meghatározó eleme – az idei évihez hasonlóan – 2024-ben is a kibővített Rezsivédelmi Alap, amely biztosítja a magyar családok és vállalkozások védelmét a háború és a szankciók miatt elszálló energiaáraktól. Az Alapból biztosított továbbá a központi költségvetési szervek és az önkormányzatok kompenzációja, az egyházi és civil intézményfenntartók, valamint az állami tulajdonú társaságok rezsitámogatása. Az Alap fedezetéhez döntően azoknak a szektoroknak, nagyvállalatoknak a befizetései járulnak hozzá, amelyeknél a piaci folyamatok hatására jelentős extraprofit keletkezett. Ezt egészíti ki a központi költségvetés támogatása. Így a Rezsivédelmi Alap mintegy 1400 milliárd forinttal segíti a családok, az állami és önkormányzati szervek, a vállalatok számláinak kifizetését.

A szomszédban zajló háború, valamint az elhibázott brüsszeli szankciós politika messze ható következményei – az elszálló energiaárak és a magas infláció mellett – rendkívül komoly biztonságpolitikai kihívások elé állítják az országot. Ez az új helyzet erős honvédség fenntartását követeli meg, kiemelt cél tehát a haderő-fejlesztési program folytatása. A honvédelem fejlesztésében az új finanszírozási modell szerint a haderő működési és fejlesztési kiadásai 2024- ben is külön fejezetben, a Honvédelmi Alapban jelennek meg. A fejlesztések lehetőséget adnak a haditechnikai eszközök modernizálására, valamint a személyi állomány felszerelésének, elhelyezési körülményeinek javítására, létszámának növelésére.

A Honvédelmi Alap megeremti a további honvédelmi fejlesztések forrásait, valamint megerősíti hazánk fizikai biztonságát. Az Alap kerete 2024-ben 1309,6 milliárd forintot tesz ki, míg az összes honvédelmi kiadás meghaladja a GDP 2%-át.

A tömeges bevándorlással és a terrorellenes intézkedések kezelésével összefüggő előirányzatok a Kormány jóváhagyásával továbbra is túlléphetők, így biztosítva a szükséges források rendelkezésre állását, ezáltal az ország védelmét. A költségvetés a kor kihívásaihoz igazodó kiberbiztonsági, informatikai fejlesztéseket is kiemelten kezeli.

A béke megőrzése, Magyarország függetlenségének, területi integritásának, lakosságának és anyagi javainak védelme, valamint a szövetségi és nemzetközi szerződésekből eredő katonai kötelezettségek teljesítése indokolja a honvédelemre fordítható kiadások növelését.

Magyarország békéjének megóvása, a magyar nemzeti értékek, érdekek és a szuverenitásunk megőrzése kiemelt fontosságú ahhoz, hogy hazánk minden tekintetben erős és biztonságos ország maradjon, így – a honvédelem meghatározó szerepe mellett – a közbiztonság területei továbbra is kiemelt hangsúlyt kapnak.

### **Továbbra is prioritás a család, és a nyugdíjasok támogatása**

A magyar családok támogatását szolgálja továbbra is a munka és a gyermeknevelés megbecsülésére épülő családi adórendszer, mely Európa egyik legalacsonyabb személyijövedelemadó-kulcsára és a családi adókedvezményre épül.

A fiatalok önálló életkezdését ösztönzi a 25 év alattiak személyi jövedelemadó-mentessége az átlagbér szintjéig. A fiatalok mellett mentességet élveznek a nagycsaládos, négy vagy több gyermeket nevelő nők is. A célok elérése érdekében kialakításra kerülő, a családi értékeket előtérbe helyező adórendszer egyik legfontosabb alappillére a gyermekek számával összefüggő családi adó- és járulékkedvezmény.

A már meglévő támogatások 2023-ban új, célzott kedvezményekkel egészültek ki, még inkább támogatva, még jobb feltételeket biztosítva a kedvezőtlen gazdasági hatások által leginkább veszélyeztetettek számára. A személyi jövedelemadó-mentességet élvezők köre januártól a 30 éves koruk előtt gyermeket vállaló anyákkal bővült, mely egyaránt hozzájárul a gyermekes háztartások éves nettó jövedelmének emelkedéséhez, valamint az első gyermek minél korábbi megszületéséhez.

A családok támogatásának fontos részét képezi az otthonteremtési program, melynek keretében jövőre is jelentős állami támogatás segíti a gyermekes, illetve gyermeket vállaló családokat saját otthonuk megteremtésében, valamint annak felújításában.

**A Kormány célja a családok – és a nyugdíjasok támogatása.** Az idős, nyugdíjas honfitársak kiemelt támogatást érdemelnek, hiszen évtizedeken át dolgoztak az ország építésén, miközben a jövő generációját nevelték fel. A Kormány nyugdíjpolitikai célja a nyugdíjak értékállóságának, a nyugdíjrendszer hosszú távú fenntarthatóságának biztosítása, a nők kiemelten megbecsült szerepének elismerése a nyugdíjrendszerben.

- Ha a gazdasági növekedés várható mértéke a 3,5%-ot meghaladja és az államháztartás egyenlegcélja teljesül, a nyugdíjasokat novemberben a havi járandóságuk mellett nyugdíjprémium illeti meg. A nyugdíjakkal azonos módon emelendő ellátásban részesülők – a Kormány külön döntése alapján – a nyugdíjprémiummal megegyező módon számított egyszeri juttatást kapnak. A Kormány az elmúlt években – a gazdasági növekedésnek köszönhetően – már öt alkalommal fizetett eddig nyugdíjprémiumot és egyszeri juttatást.

- A Kormány a 2024. évben 4,0%-os GDP-növekedéssel számolva 20,5 milliárd forintot helyezett céltartalékba a nyugdíjprémium kifizetésére.

- A Kormány a nők családban betöltött szerepének elismerésére 2024-ben is biztosítja a 40 év jogosultsági idővel rendelkező nők számára a korhatár előtti öregségi nyugdíj igénybevételének lehetőségét.

Azokat az idős embereket is támogatja a Kormány, akik elérték a nyugdíjjogosultságukat, de továbbra is aktív szereplői kívánnak maradni a munkaerőpiacnak. Részükre 2024-ben is fenntartja a Kormány a nyugdíjas munkavállalók jövedelmének szociális hozzájárulási adó- és járulégmentességét.

#### **Adó- és járulékpolitikai intézkedések**

A családok és a vállalkozások védelme érdekében a szomszédban zajló háború és a szankciós válság ellenére, a Kormány a munkát- és a jövedelmet terhelő adók csökkentését és az adózással kapcsolatos adminisztrációs terhek mérséklését támogatja.

#### **Fejlesztések az egészségügyben**

Az egészségügy költségvetési forrásainak célja egy modern, a XXI. század kihívásaira megfelelően reagálni képes, hatékonyan és eredményesen működő ellátórendszer. A magyar emberek magas színvonalú egészségügyi ellátása érdekében az ország területét érintő fejlesztések folytatására, valamint az egészségügyi ellátórendszer eredményesebb működésének részeként az állami fenntartású, aktív fekvőbeteg ellátást nyújtó egészségügyi intézmények üzemeltetésének hatékonyabbá tételét javító, rendszerszintű beavatkozások megvalósítására kerül sor. Az ingatlan-üzemeltetési feladatot a Kormány rendeletében kijelölt központi logisztikai szerv, azaz a Közbeszerzési és Ellátási Főigazgatóság fogja ellátni, ennek megfelelően a Kormány gondoskodott az üzemeltetést szolgáló forrás Egészségbiztosítási Alapból való átcsoportosításáról a Pénzügyminisztérium fejezetbe.

A Kormány 2010-től kiemelten kezeli az egészségügyi dolgozók erkölcsi és anyagi megbecsülését, mindezt jól tükrözi, hogy ezen időszak alatt az egészségügyi ágazat részesült az egyik legnagyobb arányú béremelésben. Így az orvosi fizetések – a 2021-től elindult több évig tartó átfogó bérfelértékelésnek köszönhetően – minden korábbinál nagyobb mértékben emelkedtek.

A háború ellenére a Kormány 2022-ben további bérfelértékelési programról döntött, így az egészségügyi szakdolgozók két lépcsőben – 2023. július 1-jétől és 2024. március 1-jétől – ismét bérfelértékelésben, emellett az egészségügyben dolgozók pedig ugyanezen időpontokban új béremelésben részesülnek.

A 2024. évi költségvetés tartalmazza az egészségügyi szakdolgozókat és egészségügyben dolgozókat megillető 2023-ban elkezdett bérfelértékelési program két ütemének fedezetét is.

A Kormány továbbra is prioritásként kezeli az ügyeleti ellátáshoz való egységes, mindenki számára elérhető hozzáférést, ennek 2024. évi fedezete az Egészségbiztosítási Alapban és az Országos Mentőszolgálat költségvetésében lesz biztosított.

#### **A közszolgálatban dolgozók anyagi megbecsülése**

A közszolgálatban dolgozók erkölcsi megbecsülésén túl a Kormány anyagi megbecsülésüket is kiemelten kezeli, ennek érdekében – a költségvetés lehetőségei által biztosított kereteken belül –évről évre újabb bérnövelő intézkedéseket tesz.

A 2024. évi költségvetésben minden már elindult életpályaprogram, meghozott bérintézkedés végrehajtásának fedezete rendelkezésre áll. Azon életpályák és bérintézkedések fedezete, amelyeknél egyértelműen meghatározott mind az érintett intézményi kör, mind a szükséges többlet összege, a fejezetek költségvetésébe beépítésre került. Ennek megfelelően az illetményemelés „bázisba építése” megtörtént a pedagógusok, a szakképzésben dolgozók, valamint a rendvédelmi és a honvédelmi hivatásos foglalkoztatottak végrehajtott illetményemelése esetében.

A **Céltartalékban** áll rendelkezésre azonban azon döntések fedezete, amelyek forrásigénye nagyságrendileg ismert ugyan, de az érintett intézmények közötti felosztását csak 2024-ben lehet elvégezni, tételes felmérés alapján. Ilyen tételeket jelentenek a pedagógus és a szakképzési dolgozók esetleges további illetményemelése, a kormányhivatalok bérfejlesztése, valamint a minimálbér és a garantált bérminimum emelkedésének és a nemzetgazdasági átlagkeresethez kötött juttatásoknak becsült többlete.

#### ***A 2024. évi költségvetési törvény alapján – a helyi önkormányzatok működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához - a központi költségvetési kapcsolatokból származó támogatások***

##### **- A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása**

**Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása:** Az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert összege 2023 évben 5.980.790 Ft/számított létszám/év.

A pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatásának összege: 4.421.000 Ft./létszám/év.

**Az óvodaműködtetési támogatás:** Ez a támogatás az óvodai nevelést szolgáló eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátást szolgáló épület és annak infrastruktúrája folyamatos működtetéséhez, karbantartásához szükséges kiadásokhoz kapcsolódóan valamint a dologi kiadások fedezetéhez illeti meg gyermeklétszám alapján.

##### **Kiegészítő támogatás pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz:**

A központi költségvetés kiegészítő támogatást biztosít az Nkt. 64. §-a szerinti előmeneteli rendszer keretén belül lebonyolított minősítési eljárás során Pedagógus II. kategóriába átsorolt, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők (a továbbiakban: segítők) béréhez 514.000 Ft összegben.

## *Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének alapelvei*

Általánosságban a koncepcióval kapcsolatos követelmény, hogy a jogszabályban a helyi önkormányzatok számára előírt kötelező feladatellátás biztosított legyen. A kötelező feladatok ellátásához a mindenkori költségvetési törvény biztosítja a működési költségeket a feladatfinanszírozás útján.

A kiadási oldal tervezetét a rendelkezésre álló bevételek határozzák meg. Alapvető cél a Társulás gazdálkodási egyensúlyának megtartása, így előtérbe kell helyezni az alábbi szempontokat:

1. Egyensúlyi költségvetés összeállítása.
2. A kötelezően ellátandó feladatok fedezetének biztosítása, takarékos, biztonságos feladatellátással, dologi kiadások reális tervezése, energia árak fedezetének biztosítása
3. A szolgáltatások elért színvonalának fenntartása.
4. A Társulás vagyonának gyarapítása, fejlesztési célok teljesítése.

### **A feladatok megfogalmazása**

A koncepciót meghatározó alapelvek:

- A koncepció szervesen illeszkedik Nyírbélték Nagyközség Önkormányzata és Önböly Község Önkormányzata Gazdasági programjához, az abban megfogalmazott célkitűzésekhez
- A gazdálkodás pénzügyi kereteit döntően a feladattámogatás nagysága határozza meg.
- A közösen ellátott feladatok tekintetében a feladatfinanszírozással le nem fedezett működési kiadások fedezetét a képviselő-testületnek kell biztosítani. A költségmegosztást a Társulási megállapodás tartalmazza.

Az óvoda működését, kihasználtságát akkor tekinthetjük megfelelőnek, ha a gyermekek átlagléttszáma eléri a 100-at. Ennek magyarázata, hogy a csoportba előírt átlagléttszám a vonatkozó előírásokban 20 fő. A dolgozói létszám meghatározását a vonatkozó ágazati jogszabályok valamint a költségvetési törvénybe foglaltak szerint kell figyelembe venni.

Mivel a költségvetési törvény gyereklétszám alapján vizsgálja a szükséges dolgozói létszámot és különböző módon veszi számításba a napi 8 óránál többet illetve ennél kevesebbet bent lévő gyermeket a dolgozói létszámot a gazdasági év elején (január) valamint a nevelési év kezdetét megelőzően (augusztus) célszerű ellenőrizni az intézmény vezetőnek.

Az intézménynél törekedni kell a takarékos gazdálkodásra, különösen nagy gondot kell fordítani a legnagyobb összeget kitevő személyi jellegű kiadások jogszabályi előírásoknak megfelelő tervezésére.

A szolgáltatások bevételeinek felülvizsgálata, a befizetések ellenőrzése is hozzájárul az ellátandó feladatok fedezetének biztosításához. ( pl: étkeztetés)

2024. évben is fontos célkitűzés a pályázati lehetőségek figyelemmel kísérése, és a lehetőségek kihasználása.

Működési kiadások meghatározásakor a takarékos és hatékony gazdálkodás elvét érvényre kell juttatni. A költségek vonatkozásában a szükséges és reális fedezetet biztosítani kell a tervezés során.

A személyi juttatásokat az Intézménynél az illetményalap, a bértábla, a kinevezési okiratok és a munkaszerződések figyelembevételével szükséges megtervezni.  
A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell.

Nyírbélték, 2023. november 14.



*Bagdi Sándor*  
Bagdi Sándor  
társulási tanács elnöke

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

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetési koncepciójáról

A Társulási Tanács

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetési koncepcióját az előterjesztésben foglaltak figyelembevételével a következők szerint fogadja el:

- Elsődleges szempont a Társulás és intézménye racionális és zavartalan működési feltételnek biztosítása.
- A költségvetés tervezésekor elsőbbséget élveznek a kötelezően ellátandó feladatok. Az önként vállalt feladatok a kötelező feladatok maradéktalan ellátása esetén teljesíthetőek.
- A költségvetés előkészítésekor a jogszabályban, szerződésben, megállapodásban szereplő kiadások elsődlegességét biztosítani szükséges.
- Az intézményi működési bevétel esetében a térítési díjat felül kell vizsgálni.
- A költségvetési kiadási előirányzatok tervezésénél törekedni kell arra, hogy a feladatfinanszírozás összege a működési kiadásokat fedezze.
- A személyi juttatásokat a foglalkoztatásra irányadó jogszabályokban foglaltak szerint, a kapcsolódó munkaadókat terhelő kötelezettségeket pedig a hatályos adó- és járuléktörvények alapján kell megtervezni.
- A jogszabályi feltételeknek megfelelően, a kiadások csökkentése érdekében széles körben be kell vonni a technikai és egyéb kiegészítő tevékenységekbe a közfoglalkoztatásban résztvevőket.
- A költségvetés előkészítésekor a jogszabályon, szerződésen, megállapodáson alapuló kiadások elsődlegességét biztosítani kell. Dologi kiadások reális tervezése, energia árak fedezetének biztosítása feladat.

A 2024. évi költségvetés készítésekor a koncepcióban elfogadott döntéseket figyelembe kell venni.

Felelős: Társulási Tanács Elnöke  
jegyző

Határidő: 2024. évi költségvetés készítése

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

1h-15/2023.

Előterjesztés  
Társulási Tanácshoz  
Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi belső ellenőrzési tervének  
jóváhagyásáról.

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet 32. § (4) bekezdése szerint a Társulásra vonatkozóan éves belső ellenőrzési tervet a Társulási Tanács hagyja jóvá.

A 2024. évi ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és a Társulás működési összhangjának megteremtése, a vagyónvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés a Társulat felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön.

A Társulás a jogszabályokban meghatározott feladatok hatékony gazdálkodásának megvalósítását tűzte ki célul. Az éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült el.

A Társulás kockázati megítélését a belső ellenőrzés a Társulásra kiterjesztett Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- a Társulás célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- az Társulás vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

A belső ellenőrzési feladatok ellátását Kelet Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás keretén belül biztosítja a Társulás. A Társulás a feladatok elvégzésére szerződést kötött a Gyarmat-Tax Kft-vel. Az ügyvezető elkészítette a 2024 évre vonatkozó belső ellenőrzési terv javaslatot, melyet 1. számú melléklet szerint a Társulási Tanács elé terjeszték elfogadásra.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozat-tervezet elfogadását.

Ny í r b é l t e k, 2023. november 13.



*Bagdi Sándor*  
Bagdi Sándor  
Társulási Tanács Elnök

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsnak

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

határozata

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi belső ellenőrzési tervének  
jóváhagyásáról.

A Társulási Tanács

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás a 2024. évi belső ellenőrzési tervét az 1. melléklet szerint jóváhagyja.

Az elfogadott belső ellenőrzési tervet meg kell küldeni a Kelet Nyírségi Többcélú Kistérségi Társulás munkaszervezete számára.

# Kockázatelemzés

A 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

## **Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás**

2023. október 20.

---

Varga Péter belső ellenőr (reg.szám: 5113491)

## KOCKÁZATELEMZÉS AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### 1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
  - 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
  - 3) Gyenge
- Súly: 2

### 2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
  - 2) Kis változások, de nem rendszerezsek vagy jelentősek
  - 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
- Súly: 4

### 3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
  - 2) Közepesen komplex
  - 3) Nagyon komplex
- Súly: 5

### 4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
  - 2) Közepes mértékű
  - 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
- Súly: 5

### 5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 6

### 6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 5

### 7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
  - 2) 1-2 év
  - 3) 2-4 év
  - 4) 4-5 év
  - 5) 5 évnél több
- Súly: 2

**8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően**

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

**Súly: 3**

**9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

**Súly: 3**

**10. Szabályozottság és szabályosság**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

**Súly: 3**

**11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége**

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

**Súly: 3**

**12. Erőforrások rendelkezésre állása**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

**Súly: 6**

**Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás**

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	2	8
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	2	5	10
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	5	15
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4
8.	Vezetőség aggályai	1	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1	3	3
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	6	18
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>47</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>121</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>121:47</b>	<b>2,57</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

**KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ**

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1.  Az előzetesen feltárt hiányosságokat nem realizálták.		Az előzetesen feltárt, de nem realizált hiányosságok a további jogkövető és zökkenőmentes működést hátráltatják.	

## KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### 1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
  - 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
  - 3) Gyenge
- Súly: 6

### 2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
  - 2) Kis változások, de nem rendszerezsek vagy jelentősek
  - 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
- Súly: 6

### 3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
  - 2) Közepesen komplex
  - 3) Nagyon komplex
- Súly: 5

### 4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
  - 2) Közepes mértékű
  - 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
- Súly: 6

### 5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 6

### 6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 4

### 7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
  - 2) 1-2 év
  - 3) 2-4 év
  - 4) 4-5 év
  - 5) 5 évnél több
- Súly: 3

**8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően**

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

**9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 3

**10. Szabályozottság és szabályosság**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 5

**11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége**

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

**12. Erőforrások rendelkezésre állása**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

**Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás**

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	6	18
3.	A rendszer komplexitása	3	5	15
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	6	24
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	4	12
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	3	9
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>55</b>	-
	<b>Kockázatosság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>173</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>173:55</b>	<b>3,15</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

**KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ**

<b>KOCKÁZATI TÉNYEZŐK</b>	<b>CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS</b>		
	<b>MAGAS</b>	<b>KÖZEPES</b>	<b>ALACSONY</b>
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p><b>A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladat-orientáltan történt meg, ezáltal a könyvelés nem átfogó, nem lezárt vagy nem folytonos.</b></p>		<p><b>A Társulás stabil és tervszerű gazdálkodásának, illetve a gazdálkodás nyomon követhetőségének feltétele a könyvelési adatbázis jogszabályoknak megfelelő kialakítása és működtetése.</b></p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p><b>Zárás, beszámoló, adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.</b></p>		<p><b>A Társulás működéséről, gazdálkodásáról szóló beszámolók, zárások, adatszolgáltatások adattartalmának a hatályos számviteli alapelveket figyelembe véve kell elkészülnie és továbbításra kerülnie.</b></p>	
<p>Kockázati tényező #3.</p> <p><b>Nyilvántartások, analitikák nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése.</b></p>		<p><b>A Társulás a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő- pénzügyi működése érdekében, szükséges a könyvelést alátámasztó illetve kiegészítő nyilvántartások, analitikák folyamatos és naprakész vezetése.</b></p>	

## ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerveknek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:

Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2023. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.

A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

### 2024 ÉV

#### NYÍRBÉLTEK-ÖMBÖLY INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).

2024. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	2	12
PÉNZÜGYI	-	-
SORON KÍVÜLI	-	2
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2</b>	<b>14</b>

2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

KAPACITÁSIGÉNY:			
2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)		-	-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	14		-
KÉPZÉS (EMBERNAP)	1		-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	1		-
ÖSSZESEN: (EMBERNAP)	2		-
VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS	18		-
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS		LÉTSZÁM (FŐ)	EMBERNAP
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS		-	-
ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS	1	1	14
	1	1	14

**EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAI DŐ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG) EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK**

Ellenőrzendő fő- lyamatok és szer- vezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, tejedel- me, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés üte- mezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<b>1.</b> <b>UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS</b>	<p><b>Cél:</b> 2023. évi belső ellenőrzési megállapítások utólagos ellenőrzése.</p> <p><b>Tárgy:</b> Jegyzőkönyvek megállapításainak kiértékelése.</p> <p><b>Időszak:</b> 2023 év</p> <p><b>Módszer:</b> Jegyzőkönyvek kiértékelése, elemzése.</p>	<p>Nem lett végrehajtva a megállapítások realizálása</p> <p>Nem lehetett erőforrás kiértékelés miatt realizálni a megállapításokat</p>	<p>(Utólagos ellenőrzés)</p> <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2024. I. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2024. április 30.</p>	<p>2 szakértői nap (1 ellenőr)</p>

Ellenőrzendő fő- Az ellenőrzésre vonatkozó str- Azonosított kockázati Az ellenőrzés Az ellenőrzés Erőforrás  
 yamatok és szervezeti tégia (ellenőrzés célja, módszere, tényezők (\*\*)) típusa (\*\*\*) ütemezése szükségletek  
 egységek tárgya, tejedelme, ellenőrzött időszak) (\*\*\*\*\*)

<p>2. ADATSZOL- GÁLTATÁSOK, FŐKÖNYVI KÖNYVELEÉS, ANALITIKUS NYILVÁNTAR- TÁS, BESZÁ- MOLÓ KÉSZÍ- TÉS ELLEN- ŐRZÉSE</p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a fő- könyvi könyvelés kialakítása, működése megfelelő-e, illetve a költségvetési be- számoló a vonatkozó számviteli alapel- veknek megfelelően került-e összeállítás- ra. <b>Tárgy:</b> A főkönyvi könyvelés 2024. I. félévi ellenőrzése <b>Időszak:</b> 2024. év</p>	<p>A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladat- orientáltan történt meg. A számviteli rendszer nem menedzsment ori- entált. A könyvelés nem áfó- gó, vagy nem lezárt, vagy nem folytonos. Hibák az adatbevitelben. Szükséges egyeztetések elmulasztása. Bizonylat nélküli köny- velés. Zárás, beszámoló nem megfelelő adattartalma, időzítése. Zárszámadási rendelet- tervezet nem megfelelő adattartalma. Nincs jóváhagyott zár- számadás. Nyilvántartások nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése. Adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.</p>	<p>2024. III. negyedév  Jelentés készítés határideje: 2024. október 31.</p>	<p>10 szakértői nap (1 ellenőr)</p>
---	---	--	---	---

2024. évre tervezett szabad kapacitás 2 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli célellenőrzésekre.

\* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A. 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2023. október 20.

Jóváhagyta: .....


Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás  
4372 Nyírbétek, Kossuth utca 5-7.sz.

14-16/2023.

### A Társulási Tanács 2024. évi munkatervének jóváhagyása

A Szervezeti és Működési Szabályzat szerint a Társulási Tanács munkaterv alapján működik. A munkaterv összeállításánál áttekintettük a jogszabályban kötelezően előírt napirendi pontokat.  
Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi munkatervét az 1. melléklet szerint javasolom jóváhagyni.

Nyírbétek, 2023. november 13.

  
Bagdi Sándor  
Társulás Elnöke



Nyírbétek Ömböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanács Elnökének  
.....(.....)  
határozata

**A Társulási Tanács 2024. évi munkatervének jóváhagyásáról**

A Társulási Tanács

Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi munkatervét 1. mellékletként jóváhagyja.

**NYÍRBÉLTEK-ÖMBÖLY INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS  
2024. ÉVI MUNKATERVE**

<b>Társulati Tanács ülési időpontja</b>	<b>NAPIREND</b>	<b>Előterjesztés előkészítéséért felelős</b>	<b>Jegyzőnek jóváhagyásra történő átadás határideje</b>	<b>Előadó</b>
Február	Előterjesztés Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló határozat megalkotásáról	Jegyző Pü. csop. Intézményvezető	Az ülést megelőző 5 nap	Elnök
Április	Előterjesztés Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetésének módosításáról	Pü.csop. Jegyző	Az ülést megelőző 5 nap	Elnök
	Előterjesztés Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2023. évi zárszámadási határozat megalkotásáról.	Pü.csop. Jegyző	Az ülést megelőző 5 nap	Elnök
	Belsőellenőrzési terv végrehajtásáról szóló előterjesztés elfogadásáról	Jegyző	Az ülés megelőző 5 nap	Elnök

Május	Gyöngyszem Óvoda intézményben indítható csoportok számának meghatározása.	Pü.csop. Jegyző	Az ülést megelőző 5 nap	Elnök
Augusztus	Tájékoztató a Gyöngyszem Óvoda működéséről.	Intézményvezető	Az ülést megelőző 5.	Intézményvezető
November	Tájékoztató a 2024. I. féléves gazdálkodásról.	Pü.csop. Intézményvezető	Az ülést megelőző 5.	Elnök
	Tájékoztató Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás háromnegyed éves gazdálkodásáról.	Pü. csop.	Az ülést megelőző 5. nap	Elnök
December	Előterjesztés Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2025. évi Belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról	Jegyző	Az ülést megelőző 5. nap	Elnök
	Előterjesztés Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2025. évi munkatervének jóváhagyásáról	Jegyző	Az ülést megelőző 5. nap Az ülést megelőző 5. nap	Elnök

A Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulási ülések utolsó előtti napirendi pontja minden esetben tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Nyírbélték, 2023. november 13.

14-17/2023.

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda Konyha és Községi Könyvtár  
4372 Nyírbéltek Széchenyi köz 2. ☎/ fax: 06/42 389-136  
✉: [ovoda@nyirbeltek.hu](mailto:ovoda@nyirbeltek.hu)



**OM azonosító: 033258**

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár  
Beszámoló  
2022-2023 nevelési év



Nyírbéltek, 2023. 08. 01.

Készítette:

*Zelenák B. B.*  
Zelenák Béláné  
Óvodavezető

## *Legitimációs eljárás*

<b>Intézmény OM - azonosítója:</b> 033258	<b>Óvodavezető</b> ..... Zelenák Béláné
<b>Legitimációs eljárás</b>	
<b>Nevelőtestület nevében</b> ..... Szokolai Attila Józsefné	<b>Szülői szervezet nevében</b> ..... Szülői Szervezet elnöke
<b>Fenntartó nevében</b> ..... Bagdi Sándor polgármester <b>Ph.</b>	
<b>A dokumentum jellege: Nyilvános</b>	
<b>Ph.</b>	

## Tartalom

<i>Legitimációs eljárás</i> .....	2
<i>Az értékelés törvényi háttere</i> .....	4
<i>Bevezetés</i> .....	5
<i>1. Pedagógiai folyamatok</i> .....	5
<i>1.1 Tervezés</i> .....	6
<i>1.2 Megvalósítás</i> .....	6
<i>1.3. Ellenőrzés</i> .....	7
<i>1.4. Értékelés</i> .....	8
<i>1.5. Korrekció</i> .....	8
<i>2. Személyiség és közösségfejlesztés</i> .....	9
<i>2.1. Különleges bánásmódot igénylő gyermekek ellátása</i> .....	9
<i>2.2. Közösségfejlesztés</i> .....	11
<i>3. Eredmények</i> .....	13
<i>4. Belső szakmai kapcsolatok, együttműködés, kommunikáció, szakmai tovább fejlődés formái</i> .....	15
<i>4.1. Munkaközösségek, szakmai csoportok működései</i> .....	15
<i>4.2. A továbbképzések, értekezletek, kompetenciák bővítése</i> .....	18
<i>5. Az intézmény külső kapcsolatai</i> .....	19
<i>6. A pedagógiai munka feltételei</i> .....	20
<i>6.1. Személyi feltétel</i> .....	20
<i>6.2. Gyermeklétszám adatok</i> .....	21
<i>7. Az Óvodai nevelés országos alapprogramban megfogalmazott elvárásoknak és pedagógiai programban megfogalmazott intézményi céloknak való megfelelés</i> .....	22
<i>8. Gyermekvédelmi feladatok megvalósulása</i> .....	23
<i>9. A vezetői pályázat programjának időarányos megvalósítása</i> .....	24
<i>10. Könyvtári feladatok</i> .....	24
<i>11. A 2022/2023 nevelési év értékelései alapján erősségeink és fejleszthető területek</i> .....	24
<i>12. Összegzés</i> .....	26

### Mellékletek

*Környezeti munkaközösség beszámoló*

*Mérés-értékelés munkaközösség beszámoló*

*Gyermekvédelmi beszámoló*

## **Tisztelt Társulási Tanács!**

A Nyírbéltői Gyöngyszem Óvoda Konyha és Községi Könyvtár, valamint az Önbölyi telephely 2022/2023 nevelési év beszámolója a megvalósult feladatokról, az óvoda szakmai és működési tevékenységének eredményeiről szól.

Elsődleges céloom e nevelési évben a hiányzó humán erőforrás ellenére is, az intézmény jogszerű, törvényes működtetése, a gyermekek differenciált személyiségfejlesztése, esztétikus környezet megtartása, szakmai feladatok, programok új tartalmakkal való bővítése, a fenntartói elvárásoknak való megfelelés.

### ***Az értékelés törvényi háttere***

- ✓ 2011. évi CXCV. törvény a nemzeti köznevelésről 85.§ (2)
- ✓ Önértékelési kézikönyv óvodák számára
- ✓ Útmutató a pedagógusok minősítési rendszeréhez Óvodai nevelés
- ✓ 326/2013. (VIII. 30.) Korm. rendelet a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési
- ✓ 363/2012 (XII.17) Kormány rendelet az Óvodai nevelés országos alapprogramja
- ✓ Társulási Tanács óvodára vonatkozó rendeletei, határozatai
- ✓ 277/1997. (XII. 22.) Korm. rendelet a pedagógus-továbbképzésről pedagógus szakvizsgáról, valamint a továbbképzésben részt vevők juttatásairól és kedvezményeiről
- ✓ 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról
- ✓ Oktatási hivatal:
  - Útmutató a pedagógusok minősítési rendszeréhez
  - Kiegészítés az Oktatási Hivatal által kidolgozott Útmutató a pedagógusok minősítési rendszeréhez felhasználói dokumentáció értelmezéséhez.
  - Tanfelügyeleti Kézikönyv óvodák számára

## ***Bevezetés***

A beszámoló a 2022/2023 nevelési évre vonatkozó munkaterv teljesítéséről készült az Önértékelési Kézikönyv Óvodák számára c. Oktatási Hivatal által kiadott tájékoztató anyag elvárásai tükrében.

A nevelési év végi beszámoló igazodik:

- ✓ az éves munkatervben megfogalmazott célokhoz, feladatokhoz,
- ✓ intézményi dokumentumokhoz

Az intézmény működését, tevékenységét meghatározó fontosabb belső szabályozások, így különösen:

- az intézmény pedagógiai programja,
- az intézményi önértékelés rendjére vonatkozó szabályozás,
- az intézményben működő szakmai munkaközösség dokumentumai,
- az intézmény gyermekvédelmi tevékenységének dokumentumai
- vezetői pályázat

Kiemelt helyet kapott a nevelőmunkában az egészséges életmód igényeinek alakítása, a mozgásfejlesztés, a tehetséggondozás, esélyteremtő és hátránycsökkentő preventív munka, környezeti nevelés, a gyermekek megfigyelésén alapuló mérés-értékelési rendszer működtetése, tanfelügyeleti ellenőrzésre való felkészülés, eredményes lebonyolítás.

Fontos számunkra a gyermekek nyugodt, harmonikus fejlődésének elősegítése, az életkori és egyéni sajátosságok figyelembevétele, melyet minden óvodapedagógus maximálisan szem előtt tartott. Elmondhatom, hogy az alkalmazotti közösségünk minden tagja felelősségteljesen, magas fokú szakmai elhivatottsággal, gyermekszeretettel, becsülettel, lelkiismeretes munkájával járult hozzá intézményünk napi eredményeihez. Idén is nagyon sok feladat jutott minden dolgozónak, akik folyamatosan megbirkóztak a kihívásokkal, rengeteg plusz feladatot vállalva. Köszönöm mindenkinek, hogy együtt, egymást segítve tudtunk dolgozni, biztosítva a mindennapi zavartalan működést és az intézményben nevelkedő gyermekek derűs, életvidám napi gondozását, nevelését, fejlesztését.

### ***1. Pedagógiai folyamatok***

Az intézmény vezetése belső és külső partnerei bevonásával alkotja meg az intézmény stratégiai és operatív terveit. A stratégiai tervezés eredménye a pedagógiai program, amely rögzíti a célokat, amelyek befolyásolják az intézmény pedagógiai folyamatait.

A terület értékelése során elsősorban a pedagógiai programban, valamint a munkatervben megtalálható célok elérését biztosító pedagógiai folyamatokat (tervezési, megvalósítási, ellenőrzési és értékelési), annak tudatosságát, az eredményeknek megfelelő szükséges korrekciók elvégzésének hatásosságát kell vizsgálnunk.

### **1.1 Tervezés**

A tervezőmunka folyamatában annak vizsgálata szükséges, hogy az éves munkaterv összhangban van-e a stratégiai dokumentumokkal és a munkaközösségek terveivel:

- ✓ Az intézményi dokumentumok összhangban állnak egymással, egymásra épülnek.
- ✓ A tartalmi munkánkat meghatározó stratégiai terv, alapdokumentum az óvodánk pedagógiai programja, mely kiindulópontja intézményünk többi dokumentumának.
- ✓ Az óvodai éves munkaterv határozta meg az óvodai nevelési év rendjét, kiemelt nevelési feladatokat.
- ✓ Az éves munkaterv elkészítésénél figyelembe vettük az előző évi eredményeket, a szakmai munkaközösség által végzett feladatokat.
- ✓ Elkészítettem a Továbbképzési Programot és a Beiskolázási Tervet is, melyet a nevelőtestület megismert, elfogadott.
- ✓ A munkaközösségek tevékenységét a pedagógiai program, az intézményi sajátosságok és az óvodapedagógusok igényei egyaránt meghatározták, melyek e nevelési évben tovább bővültek újabb programokkal, feladatokkal.
- ✓ Az óvodavezetői program (2019-2024) rövid-közép és hosszú távú terveinek megvalósítása folyamatos
- ✓ A gyermekek fejlődését nyomon követő mérési dokumentáció csoportonként, és óvodai szintű eredményei rögzítésre, megállapításra kerültek. Egyéb a munkatervben foglaltak kiegészítésével folytatódott a nevelési évben a gyermekek mérése.
- ✓ Az iskolára való felkészítés differenciált fejlesztések az egész nevelési év kiemelt feladata volt.

### **1.2 Megvalósítás**

Terveink megvalósítása az éves munkaterv alapján történt mely cél, feladatrendszerének meghatározásakor figyelembe vettük:

- ✓ Pedagógiai Programunkat,
- ✓ A vezetői pályázat tartalmi elemeit, stratégiáját,
- ✓ Továbbképzési tervünket, a munkaközösségek terveit,

- ✓ Önértékelési terv feladatait,

A megvalósítás a közösség minden tagjának bevonásával történt. A csoportnaplók a teljes pedagógiai folyamatot tartalmazzák.

### **1.3. Ellenőrzés**

Az éves munkaterv határozta meg az ellenőrzés, szempontjait, ütemezését, módszereit. Az ellenőrzés a működés valamennyi területét érintette.

- ✓ Szakmai – pedagógiai tevékenység ellenőrzése
- ✓ Tanügy – igazgatási feladatok ellenőrzése
- ✓ Gazdálkodási feladatok ellenőrzése
- ✓ Munkaügyi feladatok ellenőrzése
- ✓ Nevelő-oktató munkát segítők munkájának ellenőrzése
- ✓ Balesetmentes udvar, játékeszközök állagmegóvása
- ✓ Gyermekvédelem, hiányzások
- ✓ Munkaközösségi feladatok

A belső ellenőrzés célja:

- ✓ A törvényes működés, a helyi szabályzatok ismerete és betartása
- ✓ A tervezett feladatok kellő időben és megfelelő minőségben történő megvalósulása
- ✓ Megfelelő mennyiségű és minőségű információk gyűjtése, elemzése
- ✓ A megvalósulás értékelése, ténymegállapítás és értékelés
- ✓ Visszajelzés a pedagógiai munka színvonaláról

Az ellenőrzés módszerei:

- ✓ dokumentumelemzés,
- ✓ gyakorlati munka megfigyelése,
- ✓ elemző, értékelő beszélgetés, reflexió,
- ✓ balesetmentes udvar, játékeszközök átvizsgálása,
- ✓ gyermeki produktumok nyomon követése

### **Tanfelügyeleti ellenőrzés**

Az intézményvezetői tanfelügyeleti ellenőrzésre 2022. október 6-án került sor. Az ellenőrzéshez szükséges dokumentumok feltöltését, tartalmát a szakértői bizottság rendben találta. A tanfelügyelet során a szakértők elvégezték a dokumentumok előzetes elemzését, majd a helyszíni látogatás során interjúkat készítettek az érintettekkel. A látogatás zárásaként

jegyzőkönyv készült. A látogatás sikeresen lezajlott az értékelés eredménye pozitív, az intézményi dokumentációban megtalálható.

Intézményi tanfelügyeleti látogatás 2023 május 26-ra tervezett időpontja törlésre került, az új időpont 2023 november 17-re lett kijelölve.

Minősítővizsga, vagy minősítő eljárás a 2022/2023 nevelési évben nem volt.

A 2024. évi minősítő eljárásra 1 fő jelentkeztetése megtörtént az Oktatási Hivatal intézményi felületén.

#### **1.4. Értékelés**

A Pedagógiai programunkban minden nevelési területre meghatározott a fejlődés várható eredménye óvodáskor végére, melyek az életkori és egyéni sajátosságok figyelembevételével a követelmények alapjai.

Az óvodapedagógusok a gyermekek eredményeiről fejlesztő céllal folyamatosan visszacsatolnak a szülőnek/gondviselőnek és az életkornak, fejlettségi szintnek megfelelő formában a gyermeknek.

A gyermekek értékelése az egyéni sajátosságokhoz, az eltérő fejlődési ütemhez való igazodással, személyre szabottan, differenciáltan, önmagához mérten a pozitívumokra támaszkodva, az elért eredmények, sikerek megerősítésével történtek.

Az intézményben a gyermeki fejlődést folyamatosan követtük, dokumentáltuk, elemeztük. Az értékelési eredményeket beépítettük a nevelőmunka folyamatába.

A gyermekek fejlődésének értékelése megjelenik az alábbi dokumentumokban:

- ✓ anamnézis, fejlődési napló
- ✓ csoportnapló
- ✓ SNI gyermekek számára fejlesztési tervek, szakértői bizottságok vizsgálati megállapításai, javaslatai
- ✓ mérés-értékelés dokumentumai
- ✓ az óvodapedagógusok a gyermekek eredményeiről fejlesztő céllal folyamatosan visszacsatolnak melyek dokumentáltan megjelennek a csoportok dokumentumaiban, a gyermek fejlődését segítő megállapítások, intézkedések, az elért eredmények szerint.

#### **1.5. Korrekció**

Az ellenőrzés, megfigyelés, értékelés tapasztalatai segítik a fejlődésünket, meghatározhatják erősségeinket, esetleges fejlesztendő területeket mutatnak ki.

- ✓ Az ellenőrzés, megfigyelés, értékelés eredményeit felhasználjuk az intézményi dokumentumok elkészítése, módosítása során

- ✓ Az önértékelés keretében meghatároztuk erősségeinket, fejleszthető területeinkre fejlesztési terv készül
- ✓ A nevelés-tanulási eredmények alapján felülvizsgáljuk terveinket
- ✓ Szükséges esetekben szakemberek támogatását vesszük igénybe
- ✓ A tanköteles gyermekek felkészítésének eredményes segítése kiemelt feladatunk

### ***Az önértékeléssel összefüggő feladatok***

Az Önértékelést Támogató Munkacsoport /ÖTM/ a 2022/2023 nevelési évben tovább végezte önértékeléssel kapcsolatos feladatait. Az ÖTM vezetője segítette a vezetői tanfelügyelet sikeres lebonyolítását, az intézményi önértékelés feladatainak végzését irányította, tagjai és a nevelőtestület pedig készülve az intézményi tanfelügyeleti ellenőrzésre, segítette és részt vett a feladatok megvalósításában.

Az Önértékelési rendszer működtetése, eljárásrendje az Oktatási Hivatal által meghatározott jogszabályok, illetve az Oktatási Hivatal Útmutatójában rögzítettek alapján valósult meg.

A munkacsoport vezetője és tagjai személyében a 2022/2023 nevelési évben változás nem történt.

### ***2. Személyiség és közösségfejlesztés***

Az intézmény egyik legfontosabb feladata a nevelési, tanulási folyamat során a személyiség- és közösségfejlesztés kereteinek biztosítása. Felkészültnek kell lenni a személyre szabott nevelési-tanulási feladatok ellátására, a tanulási nehézségek kezelésére, a tehetségigéretnek, fejlesztésére, gondozására. A személyiség és közösségfejlesztés az intézmény hagyományainak és a gyermekek személyes kompetenciáinak fejlesztésével összhangban történik.

Nagy hangsúlyt fektetünk az eltérő szociális helyzetből érkező gyermekek beilleszkedésének segítésére.

Befogadáskor már voltak információink a gyermekek szociális háttérét illetőleg védőnő, családsegítő tájékoztatása alapján.

Minden gyermeket önmagához mérten igyekszünk fejleszteni cél, hogy stabil készségek, képességek kialakítása valósulhasson meg.

#### ***2.1. Különleges bánásmódot igénylő gyermekek ellátása***

##### ***Hátránykompenzáció***

Feladatunk volt, biztosítani a leghatékonyabb személyiségfejlődés elősegítését. Arra kiemelten figyeltünk, hogy a gyermek kapja meg azokat a lehetőségeket, amelyek szükségesek, hogy tudásának, képességének megfelelően fejlődjön.

Differenciált foglalkoztatás keretében végeztük a felzárkóztatást, egyéni, vagy kiscsoportos foglalkoztatási formában. A fejlődés nyomon követése a fejlődési naplóban és a mérőlapokon került rögzítésre.

Fejlesztőpedagógiai foglalkozások a részképesség szűrés eredményét követően a Nyírbátori Pedagógiai Szakszolgálat fejlesztőpedagógusa, beszédjavítás pedig a logopédus által valósult meg heti egy alkalommal.

### ***Pedagógiai Szakszolgálat***

A tanköteles korú gyermekek részképesség szűrése a Nyírbátori Pedagógiai Szakszolgálat által év elején megtörtént. A fejlesztésre szoruló nagycsoportos gyermekek esetében pedagógiai fejlesztő értékelés készült. Az érintett óvodapedagógusokat, szülőket a Szakszolgálat munkatársai tájékoztatták az eredményekről. A fejlesztésekhez biztosítottuk a helyet, eszközöket.

### ***Szolgáltatásaink***

Alanyi jogon járó szolgáltatás:

- ✓ logopédia hetente: 21 fő részesült logopédiai fejlesztésben (Nyírbéltek) 4 fő (Ömböly)
- ✓ fejlesztő foglalkozás heti egy napon: 23 gyermek részére valósult meg.
- ✓ hittan
- ✓ tehetséggondozó tevékenységek

### ***SNI gyermek fejlesztése***

- ✓ Utazó gyógypedagógus 2 fő gyermek részére

### ***Tehetséges gyermekek fejlesztése***

A tehetséges gyermekek képességeinek fejlesztéséhez, kibontakoztatásához biztosítottunk sokféle, színes tevékenységekben való részvételt, ahol képességeik fejlődhetnek. Az óvodapedagógusok által kiválasztott gyermekek tehetséggondozó foglalkozásokon vettek részt. Jó képességű óvodásaink rajzpályázatokon, mesemondó versenyeken szerepeltek. Tehetséggondozó programba nevezünk be, melyre videofelvétel készült.

Az óvodai csoportjaink napi tevékenységébe ágyazva differenciált fejlesztéssel jelennek meg a tehetséggondozás tevékenységei kiscsoportos foglalkoztatási formában.

Tehetséggondozó kézműves műhely foglalkozásait vezette: Daku Sándorné óvodapedagógus. Gyermektánc foglalkozás vezetője: Csipkésné Jóbi Zsuzsanna óvodapedagógus. A foglalkozások megvalósulását nehezítette a továbbra is fennálló óvodapedagógus hiány.

## 2.2. Közösségfejlesztés

A közösségfejlesztés keretei között az ünnepre, hagyományokra hangolódó örömteli közös készülődés a gyermekek erkölcsi, érzelmi és közösségi nevelését segítette.

Az ünnepek, hagyományok színesítették mindennapjainkat, közösségi életünket. Csoportszinten és óvodai szinten kerültek megtartásra az aktuális események és programok szerint. A szülők a megfelelő kereteken belül részt vesznek a közösségfejlesztésben.

Céлом továbbra is a hatékony, összetartó közösség alakítása, formálása.

- ✓ Lehetőséget adtunk arra, hogy év közben a szülők többször is találkozhassanak a fejlesztő pedagógussal és logopédussal, megbeszélhessék a gyermekük fejlődésével kapcsolatos tudnivalókat.
- ✓ A nevelési évben a csoportok szülői értekezleteket tartottak.
- ✓ Fogadó órákat a szülők szinte egyáltalán nem veszik igénybe.

### *Intézményi hagyományok, programok megvalósulása*

A programok megvalósulása hagyományápolás, a munkatervnek megfelelően felelősök irányításával történt.

<b>Ünnepek, rendezvények, egyéb programok</b>	<b>Tevékenység</b>	<b>Időpont</b>
Iskolai tanévnyitó ünnepség	Az iskolai tanévnyitó ünnepségen, óvodások bemutatkozó műsora	2022. szept. 01.
Népmese napja	Élményközpontú irodalomközvetítés, magyar népmese feldolgozása	2022. szept. 30.
Idősek napja	Zenés -táncos műsor pillangó csoport előadása	2022. október
Állatok világnapja	Játékos feladatok, csoportonként	2022. okt. 04.
„Játszunk együtt a nagyszülőkkel”	A pillangó csoport előadása, nagyszülők köszöntése. Közös játék a csoportokban a tornaszobában és az udvaron a nagyszülőkkel	2022. október
Gyalogló nap- kitűzött gyalogtúra teljesítése	Gyalogtúrára az Ökoturisztikai Látogató Központhoz	2022. okt. 20.
„Béltők” Nap	Nyírbélték eredetének, legendájának, nevezetességeinek megismerése	2022. nov.03

Márton Nap	Lámpás felvonulás az első osztályosokkal közösen	2022. nov. 11.
Mikulás ünnepség	Verssel és dallal vártuk a Mikulás érkezését.	2022. dec. 05.
Adventi, programok,	Mézeskalács sütés, szülői munkadél előtt	2022. dec. 13,14.
Karácsonyi ünnepség	Pillangó, süni csoportos gyerekek ünnepi műsora, óvodapedagógusok élményt nyújtó bábjátéka, meghívott vendégeink részvételével	2022. dec. 20.
Farsang – csoportonként jelmezes program,	Jelmezbe öltözés csoportonként, Léghajó színház interaktív műsora	2023. jan. 27.
Kiszebáb égetés	Kiszézés- tél búcsúztatása az óvoda udvarán	2023. február
Nőnap	A csoportok kislány tagjainak köszöntése	2023. márc. 08.
Márc. 15- Nemzeti Ünnepe	Részvétel az emlékműnél a koszorúzáson	2023. márc. 14.
Házi mesemondó délelőtt megszervezése	A tanult mesék meghallgatása, díjazása, kiválasztás a Kistérségi Mesemondó versenyre	2023. márc. 20.
„Mutasd meg magad”	Részvétel a Nyírbátori Szent Anna Református óvoda által meghirdetett tehetségkutató versenyén gyermekműsor feltöltése	2023 ápr. 03.
Húsvéti hagyományok ápolása a csoportokban	Húsvéti jelképek, dekorációk készítése, locsolkodás-hagyományápolás	2023. ápr. hó
Anyák napi ünnepség	Édesanyák- nagymamák köszöntése	2023. máj.04.
„Egy gyermek egy palánta” program	Az óvoda udvarának, virágosítása, a szülők egy-egy palántával járultak a programhoz	2023. máj. 09.
Közlekedési délelőtt- Játékos feladatok	Élményszerzés, közlekedési szabályok gyakorlása, játékos feladatok.	2023. máj. 12.
Egészségnap	Egészségmegőrzés- Dr. Plangár Mária - házi orvos előadása Szűrővizsgálatok- védőnők, „ovi-	

	kert fűszernövényeink, „meteorológiai állomás” eszközeinek bemutatása. Az „Év Gyöngyszemei „gyermekmunkák kiállítása a szülők részére	2023. máj. 16.
Az „év madara” rajzpályázat	A beérkezett munkák díjazása	2023. máj. 25.
Nagycsoportosok búcsúja	Műsor bemutatása az óvoda udvarán a ballagók előadásában	2023. jún 02.
Ökoturisztikai Látogató Központ	Vidám játékos délelőtt a szülőkkel katica csoport	2023. jún. 5
Gyermeknap programok	- „Oviba csalogató” – Nyílt nap kézműves tevékenységek, ugrálóvár, zenés interaktív műsor	2023. jún. 06.

### 3. Eredmények

Az intézményben folyó nevelő-oktató munka során arra törekedtünk, hogy a Pedagógiai Programban és a Munkatervben megfogalmazott célok maradéktalanul megvalósuljanak. Minden csoport a környezettudatos neveléssel kapcsolatos feladatokat hangsúlyosan beépítette a mindennapi tevékenységbe. Visszacsatolással elemezte a tanultak eredményes alkalmazását. Az óvodapedagógusok a nevelőmunka értékelése során, érintették a kiemelt feladataink megvalósulását.

Tárgyi eszközök biztosításával és tudatos alkalmazásával még hatékonyabban tudtuk biztosítani a nevelés-tanulás eredményességét.

Az intézmény kiemelt nevelési céljaihoz kapcsolódó eredményeinek alakulása az elvártaknak megfelelő. Az intézmény nevelési/tanulási célrendszeréhez kapcsolódó kiemelt eredmények dokumentáltak. Az eredmények eléréséhez az alkalmazotti közösség a legjobb tudása szerint hozzájárul.

#### **Pályázatokon „versenyeken” részt vett gyermekek száma:**

- ✓ Mesemondó versenyen részt vett 2 fő Nyírbátorban 3. helyezett lett óvodásunk (pillangó csoport)
- Kistérségi mesemondó versenyen Piricsén részt vett 2 fő. A gyerekek a legbátrabb kiállítású és legviccesebb kategóriában kaptak emléklapot (pillangó, süni csoport).

- ✓ Kistérségi rajzpályázatra 6 gyermekrajzzal nevezünk és az 1. 2. helyezést a pillangó csoportból 2 gyermek érte el, 3. helyezett lett az Önbölyi telephely napsugar csoportjába járó gyermek
- ✓ „Mutasd meg magad” tehetséggondozó program Nyírbátor helyszínén a pillangó csoportba járó gyerekek mutatták meg tehetségüket videofelvételen.
- ✓ Egyéb rajz pályázaton részt vett gyerekek száma: 12 fő, „Az év madara” óvodai pályázat.

Tehetségműhely keretében elkészített gyermek pályázati munkák:

- Diego álomszoba pályázat (krétákat ceruzákat nyertünk)
- Zöld Követ Egyesület 30 db gyermekrajz (zöld óvodai eszközrendszer bővült)

### **Kiemelt feladatainkhoz kapcsolódó programok**

- ✓ Zöld óvodai programok
- ✓ Madárbarát óvodai programok
- ✓ Világ Gyalogló (hó) nap benevezés – gyalogtúra
- ✓ Egészségnap

Jobb Veled a Világ Alapítványa Boldogság programja ebben a nevelési évben is folytatódott. Három csoport (katica, pillangó, ficánka) vett részt a programban. A programban résztvevő kolléganők rendszeresen megosztották egymással a tapasztalataikat. Segített a gyerekeknek lehetőséget adni az érzelmeik kifejezésére.

### ***A gyermekek fejlődésének értékelése***

A gyermekek egyénre szabott, csoporton belüli és külső szakemberek általi fejlesztésben vettek részt, a nevelési évben is melynek alapja elsősorban az óvodapedagógusok megfigyelésén alapszik.

Valamennyi gyermekünkről az óvodába lépéstől fejlődési naplót vezetünk. Az SNI és év közben bevizsgált BTMN-es gyermekek számára az egyéni fejlesztési tervek elkészítése az óvodapedagógusok és a külsős szakemberek közös munkájának eredménye. A kolléganők között folyamatos megbeszélés történik a gyermek fejlődéséről.

### **Szakemberek által végzett mérések-fejlesztések**

Logopédiai mérés

- ✓ 3 évesen KOFA – kommunikációs fejlődési adattár
- ✓ 5 éves tanköteles korú gyermekek mérése, melynek eredménye a fejlesztések alapját képezik.

Fejlesztő pedagógus által alkalmazott mérés:

Egységesen alkalmazott tanulási részképességeket szűrő mérést alkalmaz a fejlesztő szakember. A fejlesztésre szoruló gyermekek ellátást kaptak intézményen belül.

Az SNI-s gyermekek fejlesztését utazó gyógypedagógus közreműködésével segítettük.

#### ***4. Belső szakmai kapcsolatok, együttműködés, kommunikáció, szakmai tovább fejlődés formái***

Az elmúlt nevelési év során is két munkaközösséget működtettünk és egy munkacsoportot: Környezeti, Mérés-értékelés munkaközösség, Önértékelést Támogató Munkacsoport. A munkaközösségek élén egy – egy munkaközösségvezető áll, az ő feladatuk a foglalkozások megszervezése. Az óvodapedagógusok szakmai csoportjai maguk alakították ki működési körüket, önálló munkaterv szerint dolgoztak. A munkatervüket, a megvalósítandó feladataikat, az intézményi célok, figyelembevételével készítették.

A székhely és telephely közti szakmai együttműködés, a munkatervben foglaltaknak megfelelően valósult meg.

Dajkáink is mindannyian, segítséget tudtak nyújtani óvodapedagógusainknak, a gondozásban, nevelő munkában. Az ünnepek, ünnepélyek lebonyolításában is legjobb tudásuk szerint részt vettek.

#### ***Mentori tevékenység megvalósulása***

- ✓ 1 fő államvizsgára készülő főiskolai hallgató
- ✓ 1 fő levelező tagozatos óvodapedagógus jelölt szakmai fejlődését segítették a kijelölt óvodapedagógusok: Szokolai Attila Józsefné, Csipkésné Jóbi Zsuzsanna.

A feladatokhoz szükséges dokumentációkat mind az óvodapedagógusok, mind a hallgatók az elvárásoknak megfelelően elkészítették.

#### ***4.1. Munkaközösségek, szakmai csoportok működései***

A munkaközösség működésének rendje és éves feladatai a megalakulást követően a munkaközösségi munkatervekben realizálódott, mely az intézmény munkatervének mellékletét

képezi.

A munkaközösségek az óvodapedagógusok igényei alapján szerveződtek, a munkaközösség munkájában minden óvodapedagógus részt vett. A korszerű, hatékony pedagógiai munka érdekében a munkaközösségi tervekben meghatározott rendszerességgel találkoztak, szakmai konzultációkban.

A környezeti munkaközösség munkaterve alapján megvalósult feladatokat a munkaközösség beszámolója részletesen tartalmazza mely az intézményi beszámoló mellékletében megtalálható.

### ***Környezeti munkaközösség***

Munkaközösség vezető: Pfeiffer Attiláné

Önálló munkatervvel dolgoztak az intézményi célok, feladatok mentén.

Kiemelt feladatként jelentkezett:

- ✓ Zöld jeles napok megünneplése, a zöld óvodai pályázatban vállalt feladatok időarányos megvalósítása. Óvodai és csoport szintű programok szervezése,
- ✓ A szülők aktív bevonása a környezetvédő, környezettudatos óvodai elveink segítségébe,
- ✓ A fenntarthatóság, környezettudatosság, természetvédelem fontosságának alapozása, alakítása,
- ✓ Külső kapcsolatrendszer erősítése, bővítése (Penészleki Vadász Társaság)

### ***Mérés-értékelés munkaközösség***

Munkaközösség vezető: Csipkésné Jóbi Zsuzsanna óvodapedagógus

A munkaközösség kiemelt feladatai a nevelési év során:

- ✓ A gyermekek készségeinek, képességeinek folyamatos megfigyelése, a mérőlapokon az értékelések rögzítése.
- ✓ Különleges bánásmódot igénylő gyermekek felzárkóztató fejlesztése. Tanköteles korú gyerekek egyéni fejlesztése az iskolakészültség elérése érdekében.
- ✓ A képességmérést szolgáló értékelési skála megfogalmazásának pontosítása.
- ✓ Szülők tájékoztatása a gyermekük egyéni fejlődéséről

### **Mérési eredmény összesítő**

<b>Óvodai összesítő, 2022/2023 I. félév mérési eredményei</b>								
<b>Csoport</b>	<b>Érzelmi - szociális</b>		<b>Értelmi</b>		<b>Anyanyelvi</b>		<b>Mozgás</b>	
	<b>Átlag pont</b>	<b>átlag (%)</b>	<b>Átlag pont</b>	<b>átlag (%)</b>	<b>Átlag pont</b>	<b>átlag (%)</b>	<b>Átlag pont</b>	<b>átlag (%)</b>
<b>Katica</b>					15	42		
<b>Ficánka</b>	30	60	32	49	22	62	30	60
<b>Pillangó</b>	38	77	46	71	27	78	37	75
<b>Süni</b>	35	70	42	64	26	73	36	71
<b>Napsugár</b>	39	67	48	63	26	73	35	61
<b>Összpont</b>	142	274	168	247	116	328	138	267
<b>Átlag</b>	<b>36</b>	<b>69</b>	<b>42</b>	<b>62</b>	<b>23</b>	<b>66</b>	<b>35</b>	<b>67</b>

pont/%							
--------	--	--	--	--	--	--	--

Óvodai összesítő, 2022/2023 II. félév mérési eredményei								
Csoport	Érzelmi - szociális		Értelmi		Anyanyelvi		Mozgás	
	Átlag pont	átlag (%)	Átlag pont	átlag (%)	Átlag pont	átlag (%)	Átlag pont	átlag (%)
<b>Katica</b>	21	42	22	34	19	53	21	42
<b>Ficánka</b>	32	65	35	54	23	67	33	67
<b>Pillangó</b>	41	82	50	76	29	82	41	82
<b>Süni</b>	40	81	48	74	28	81	40	81
<b>Napsugár</b>	36	72	45	69	27	78	36	73
<b>Összpont</b>	170	342	200	307	126	361	171	345
<b>Átlag pont/%</b>	<b>34</b>	<b>68</b>	<b>40</b>	<b>61</b>	<b>25</b>	<b>72</b>	<b>34</b>	<b>69</b>

Az érzelmi-szociális és értelmi képességek óvodai szintű gyengébb II. féléves eredménye a bejövő kiscsoportosok életkori emocionális jellemzőire, a beszoktatás nehézségeire, az ismeretek hiányára vezethető vissza.

A pedagógiai munkatervben meghatározott feladatok szerint történtek a gyermekek megfigyelései, mérései. A mérési eredmények elemzése, a tanulságok levonása után került sor a fejlesztések meghatározására.

Partneri elégedettségmérés történt kérdőíves formában a Szülői Szervezet körében, melynek eredménye 100%-os elégedettséget mutatott.

A Mérés-értékelés munkaközösség munkaterve alapján megvalósult feladatokat a munkaközösség beszámolója részletesen tartalmazza.

### ***Önértékelést támogató munkacsoport /ÖTM/***

Feladatait az éves önértékelési terv alapján végezte.

- ✓ Figyelemmel kísérte az önfejlesztési tervekben vállalt feladatok megvalósulását.
- ✓ Intézményi önértékeléssel kapcsolatos feladatokat végezte, koordinálta.

Az Önértékelési rendszer működtetése, eljárásrendje az Oktatási Hivatal által meghatározott jogszabályok, illetve az Oktatási Hivatal Útmutatójában rögzítettek alapján valósult meg.

A munkacsoport vezetője: Szokolai Attila Józsefné

Tagok: Zelenák Béláné, Pfeiffer Attiláné

#### 4.2. A továbbképzések, értekezletek, kompetenciák bővítése

A továbbképzés, értekezletek online és jelenléti képzéseken való részvétellel valósult meg a nevelési év folyamán.

Téma	Megvalósulási forma	Megvalósulás módja/résztevők
Az óvodapedagógus és a gyermek mentális egészségének megőrzését segítő hatékony módszerek	Nevelőtestületi értekező	online- szakmai program/nevelőtestület
„Minikurzus óvodavezetők részére”	Továbbképzés	jelenléti/óvodavezető
A kiemelt figyelmet igénylő gyermekek óvodapedagógiai módszerekkel való támogatásának lehetőségei	Nevelőtestületi értekező	online- szakmai program/nevelőtestület
A 2022/2023 nevelési év értékelése, nyári élet szervezése	Nevelőtestületi értekező	jelenléti/nevelőtestület

#### 4.3. Információ átadás

Az intézményben az alkalmazottak, óvodapedagógusok, a nevelő-oktató munkát segítők, valamint a szülők közötti folyamatos információ átadásáról információcseréről, együttműködéséről gondoskodunk. Cél a kétirányú információáramlás, kommunikációs rendszer működtetése. Az információ átadás változatos formáit alkalmaztuk ebben az évben is:

- ✓ A jogszabályokban előírt tájékoztatási kötelezettségek partnerek, kollégák felé szóbeli, papír és online formában teljesültek.
- ✓ Nevelőtestületi értekezletek, nevelés nélküli napok a munkatervnek megfelelően kerültek lebonyolításra, amelyekről jegyzőkönyv készült.
- ✓ Megbeszéléseket havonta tartottunk.
- ✓ A Szülői Szervezet képviselőivel az év során egyeztetünk a munkatervvel, beszámolóval, programokkal kapcsolatosan, tájékoztatást kaptak az aktuális változásokról.
- ✓ Az óvodai zárt facebook csoportok hatékonyan bizonyultak a kollégákkal és a családokkal való kapcsolattartás során.

## ***5. Az intézmény külső kapcsolatai***

Az intézmény külső partneri körének bővítése, hatékony kapcsolattartás valósult meg az idei nevelési év során is. A szokásos módon tájékoztattuk külső partnereinket a jogszabályi előírások figyelembevételével (az információátadás szóbeli, digitális vagy papíralapú).

Ezek formái a következők:

- ✓ szóbeli beszámolók, értékelések,
- ✓ írásbeli beszámolók, értékelések, tájékoztatók
- ✓ rendszeres adatszolgáltatás
- ✓ intézményi közösségi oldal
- ✓ zárt közösségi csoport

A nyilvános dokumentumok elérhetőek elektronikus és papír formátumban is.

### ***Fenntartó***

- ✓ A szakmailag megindokolt kéréseinket a lehetőségekhez mérten a fenntartó és a Képviselőtestület, Társulási Tanács támogatja, munkánk minél eredményesebb végzéséhez biztosítják a feltételeket. Az önkormányzattal kapcsolatunk napi szintű, jó kommunikáció jellemző.

### ***Szülők***

A hagyományos kapcsolattartási formák ebben a nevelési évben is folyamatosan működtek.

- ✓ A szülői értekezletek a munkatervben tervezettek szerint valósultak meg, de sajnos kevés számban jelentek meg a szülők, a fogadó órákat, nem veszik igénybe.
- ✓ A szülőket a nevelési évben gyermekük fejlődéséről, 2 alkalommal írásban tájékoztattuk.
- ✓ Igyekeztünk megfelelő tájékoztatást nyújtani a szülőknek az óvoda életéről, megpróbáltunk hasznos ötleteket adni az egészséges életvezetéshez, a környezettudatossághoz.
- ✓ Folyamatosan működnek információ közlésére az online kapcsolattartás formái, így az óvoda közösségi oldala és a zárt Facebook-csoportok
- ✓ Munkatervünknek megfelelően, kerültek megrendezésre közösségi programjaink, a szülők részvételével.
- ✓ Szülői Szervezettel való együttműködésünk az elmúlt évek hagyományainak megfelelően működött.

### ***Általános iskola***

- ✓ Az iskola vezetésével és az elsős pedagógusokkal korrekt szakmai kapcsolatot tartunk fenn. Fontosnak tartjuk, hogy az óvoda-iskola átmenet zökkenőmentes legyen a gyermekek számára.
- ✓ A 2022/2023 nevelési évben tovább bővültek közös programjaink (Márton nap, kézműves tevékenység, zenés torna „óra” -ügyességi játékokkal).

### **Család és Gyermejkölési szolgáltatás**

- ✓ A gyermekvédelmi munka segítése érdekében havi rendszeres megbeszélések
- ✓ Beszámoló készítése
- ✓ Szükség esetén jelzőlap küldése
- ✓ Jellemzések készítése
- ✓ Éves tanácskozáson való részvétel
- ✓ Esetmenedzserrel való kapcsolattartás

Szociális segítő személyében változás történt 2023. áprilistól, heti rendszerességgel tartózkodott a székhely intézményben és két hetente az Ömbölyi telephelyen.

### **Az óvoda egyéb partnerei**

- ✓ Egészségügy (gyermekorvosi vizsgálat, hiányzások egyeztetése, felmerülő problémák, kölcsönös tájékoztatás, védőnői egyeztetések)
- ✓ Pedagógiai Szakszolgálat, (különböző területeken fejlesztésre szoruló gyermekek fejlesztése, vizsgálatok)
- ✓ Az Oktatási Hivatal minősítéssel/ tanfelügyelettel, továbbképzésekkel kapcsolatban kerestük a hivatalt
- ✓ Roma Nemzetiségi Önkormányzat (egyeztetések, szülői értekezleten való részvétel, szünidei étkeztetés, óvodai beiratkozással kapcsolatos feladatok)

## **6. A pedagógiai munka feltételei**

### **6.1. Személyi feltétel**

	<b>2022. 09. 01</b>	<b>2023. 06. 01.</b>
óvodapedagógus/vezető létszám fenntartói engedélynek megfelelően	10/1 fő	10/1 fő
A 2022/2023 nevelési évben 3 óvodapedagógusi állás volt betöltetlen a folyamatos álláshirdetések ellenére is.		
Pedagógiai munkát közvetlenül segítők (óvodaitkár dajka, pedagógiai asszisztens)	7 fő	7 fő

Étkeztetésben foglalkoztatott	9 fő	9 fő
-------------------------------	------	------

Az óvodai nevelés minőségét és sikerességét alapvetően az óvoda személyi feltételei határozzák meg.

Nevelőtestületünk jó közösséget alkot, szakmailag jól felkészült, pedagógiai megújulásra törekvő pedagógusokból áll. Sajnos a nyugdíjba vonuló kolléganők álláshelyeit betölteni nem tudtuk, mely nagyon megnehezítette feladatainkat. 2022 okt. 1-től 1 fő óvodapedagógus nyugdíjazása történt meg. A humán erőforrás pótlása az elmúlt és elkövetkező időszakban is nagy kihívást jelent az intézménynek, vezetésnek és kolléganőknek. Átgondolt szervezést igényel a feladatok elosztása, egyenletes terhelés megteremtése.

A nehézségek ellenére a pedagógiai munka hatékonyan működött és működik, csak rendkívüli megterhelést jelent a kolléganőknek a létszámihiány, valamint a magas csoportlétszám.

Intézményünk szerves részét képezi óvodánk főzőkonyhája. Az étkeztetésben foglalkoztatottak jelentős szerepet töltenek be községünk életében, hiszen a konyha ellátja az óvodások, iskolások étkeztetését. Innen kerül kiszállításra a szociális étkezők ebédje, szünidei étkeztetés biztosítása, illetve akik ezt a szolgáltatást választják, megvalósul a munkahelyi, vendég étkeztetés is. A község rendezvényein is számíthatunk a konyhai dolgozók munkájára.

A Nemzeti Élelmiszerlánc-biztonsági Hivatal 2023.01.19.-én végezte el helyszíni szemle alapján a tálalókonyha, 2023. március 19-én a főzőkonyha minősítését, melynek eredménye mindkét esetben 90% (jeles). Köszönöm az étkeztetésben foglalkoztatottaknak, hogy munkájukat odafigyeléssel végzik.

#### ***Pedagógus előmeneteli rendszer besorolása szerinti létszám adatok***

	Gyakornok	Pedagógus I	Pedagógus II	Szakvizsgázott
<b>Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda</b>	-	3 fő	4 fő	3 fő
<b>Önbölyi telephely</b>		1 fő		

#### ***6.2. Gyermeklétszám adatok***

A 2022/2023 nevelési évben 5 csoporttal működöttünk. Minden csoportra megtörtént az engedélyezés a magasabb gyermeklétszám (+20%) elhelyezésére.

	Süni	Katica	Pillangó	Ficánka	Napsugár	Összesen
Statisztikai létszám (2022.okt. 1.)	30	30	29	29	10	128
2023. május 31-ei létszám	29	30	28	29	11	127
HH gyermek	19	14	16	19	1	69
HHH gyermek	-	1	2	2	3	8
Sajátos nevelési igényű gyermekek 2023. 05. 31.	-	-	1	1	-	2

A nyári óvodai ellátás 2 csoportban történik, egy csoport a székhely településen egy csoport a telephelyen működik. A feladatellátást a kolléganők beosztás szerint látják el.

#### **Beiskolázási adatok:**

- ✓ Tanköteles gyermekeink száma: 34 fő (Nyírbéltek) 5fő (Ömböly)
- ✓ Iskolai tanulmányait megkezdi: 29 fő (Nyírbéltek) 1 fő (Ömböly)
- ✓ Az Oktatási Hivatal engedélye alapján szülői kérelem miatt óvodában maradó gyermekek száma: 5 fő (Nyírbéltek) 4 fő (Ömböly)

#### **6.3. Tárgyi feltételrendszer**

Az intézmény működésének minőségét nagymértékben meghatározza a rendelkezésre álló tárgyi és humán infrastruktúra, ezért különösen fontos az adottságok között annak számbavétele, hogy az intézmény a rendelkezésre álló lehetőségeit hogyan használja ki. Az intézmény a nevelés, tanulási-tanítási folyamat tárgyi környezetét a pedagógiai céljainak megfelelően alakította ki. Motiváló, a tartalmas játék és a tanulás feltételeihez a szakmai környezet biztosított.

Fenntartónk az óvoda működéséhez szükséges pénzügyi fedezetet évről évre biztosítani tudja számunkra. A költségvetésben rendelkezésre álló pénzügyi kereten belül nagyon takarékosan gazdálkodtunk.

#### **7. Az Óvodai nevelés országos alapprogramban megfogalmazott elvárásoknak és pedagógiai programban megfogalmazott intézményi céloknak való megfelelés**

Az intézmény Pedagógiai Programja koherens a Kormány Oktatásért felelős miniszter által kiadott Óvodai Nevelés Országos Alapprogramjában meghatározottakkal. Minden nevelési évben a törvényi elvárásoknak megfelelően új Munkatervet készítünk, melyben a tevékenységek ütemezése rögzítésre kerül.

Nevelő munkánk tervezésénél figyeltünk és figyelünk a szülői és fenntartói elvárásokra.

Célunk, a humán erőforrás képzés a munkatársak szakmai tudásának fejlesztése, amely az intézmény jelenlegi és jövőbeni elvárásainak is megfelel.

### **8. Gyermekvédelmi feladatok megvalósulása**

Feladataink között szerepelt a nevelési év során a prevenció, a gyermekek hátrányos helyzetének csökkentése, a veszélyeztetettség kialakulásának megelőzése, illetve szükség szerinti segítségnyújtás, valamint együttműködés a különböző intézményekkel és szakemberekkel.

A gyermekvédelmi feladatok ellátását éves munkaterv alapján végeztük melyek, a következőképpen valósultak meg:

- ✓ A gyermekvédelmi munka intézményi szintű koordinálása,
- ✓ Számba vettük a HH, HHH gyermekek létszámát
- ✓ Kapcsolattartás a jelzőrendszer tagjaival
- ✓ Rendszeresen részt vettünk szakmaközi megbeszéléseken eset megbeszéléseken, éves tanácskozáson.
- ✓ Óvodán belül is rendszeresen tájékozódott a családsegítő az óvodapedagógusoktól a gyermekekkel kapcsolatban, főként a rendszeres óvodába járás tekintetében.
- ✓ Felvettük és megerősítettük kapcsolatainkat a pedagógiai munkánkat segítő szakemberekkel (házi orvos, védőnő, Gyermekjóléti – és Családsegítő Szolgálat, Pedagógiai Szakszolgálat, Szakértői Bizottság, óvodai szociális segítő munkatárs)
- ✓ Nyomon követtük a védelembe vett gyermekek fejlődését
- ✓ Igény szerint rész vettünk családlátogatásokon
- ✓ Információt szolgáltatunk Nyírbátor Város Szociális Szolgálat Család-és Gyermekjóléti Központja felé védelembe vételi ügyekhez
- ✓ Tájékoztatást, jellemzést adtunk rendőrségi ügyekhez
- ✓ Igazolatlan hiányzások nyomon követése, folyamatos volt

Az igazolatlan hiányzás következményeként

- ✓ 7 gyermek esetében felszólítást küldtünk igazolatlan hiányzás miatt

Gyermekvédelmi felelősök:

- ✓ Szokolai Attila Józsefné
- ✓ Bíróné Tündik Magdolna

Elkészültek a gyermekvédelmi beszámolók a telephely és a székhely intézmény gyermekvédelmi tevékenységéről.

### **9. A vezetői pályázat programjának időarányos megvalósítása**

- ✓ Az intézmény működését meghatározó törvényi előírások folyamatos figyelemmel kísérése, a fenntartói elvárásoknak és a jogi szabályozásoknak való megfelelés
- ✓ Tanfelügyeleti ellenőrzésekre való felkészülés, sikeres lebonyolítás
- ✓ Önképzés, továbbképzés biztosítása
- ✓ Belső tudásátadás hatékony formáinak szervezése
- ✓ Biztonságos, esztétikus munkakörülmények fenntartása, továbbfejlesztése
- ✓ „Boldog Óvoda” program folytatása
- ✓ Madárbarát óvodai program további folytatása
- ✓ Kiemelt figyelmet igénylő gyermekek nevelése
- ✓ „Zöld Óvoda” eszmeiségéhez méltó szakmai működés feltételeinek folyamatos biztosítása
- ✓ Külső kapcsolatrendszer bővítése.
- ✓ Óvodán kívüli programokon való részvétel, versenyek, pályázatok, kirándulások
- ✓ Pedagógiai Szakszolgálatokkal való együttműködés erősítése vizsgálatra küldése, eredmények kapcsán visszacsatolás, ellátás.
- ✓ Munkatársak erkölcsi és anyagi elismerése.
- ✓ Csapatépítő kirándulás szervezése

### **10. Könyvtári feladatok**

A Nyírbélteki települési könyvtár a törvény által előírt feladatok ellátásával működik a Gyöngyszem Óvoda egyik telephelyeként.

A településen élők számára ingyenes a beiratkozás és az az internetet használat a beiratkozott olvasók körében. Folyamatosan történik a könyvek kölcsönzése, bár a legtöbbet kölcsönzők az iskolások korosztálya.

Ebben az évben is több középiskolás tanuló a kötelező Közszolgálati munkát a könyvtárnál teljesíti.

### **11. A 2022/2023 nevelési év értékelései alapján erősségeink és fejleszthető területek**

#### **Erősségeink:**

- ✓ A köznevelési törvényben meghatározott elvárásoknak való megfelelés az intézmény alapidokumentumainak vizsgálata

- ✓ A gyermekek mindenekfelett álló érdekeinek szem előtt tartásával, az intézmény Pedagógiai Programjában megfogalmazott nevelési céljaink és feladataink megvalósítása.
- ✓ Együttműködésen alapuló, a törvényeknek megfelelő, színvonalas nevelő-oktató munka, intézményi működés biztosítása.
- ✓ A nevelési év kiemelt céljai követhető módon jelennek meg a nevelési-tanulási folyamat tervezésben, megvalósításban, valamint az értékelésben.
- ✓ A körülményekhez képest (humán erőforrás hiánya) is magas színvonalon valósította meg közösségünk a munkatervben megfogalmazott célokat, feladatokat.
- ✓ A gyermekek teljes személyiségének fejlesztésére törekedtünk, kihasználva a játékban, tevékenységben, cselekvésben rejlő lehetőségeket.
- ✓ A nevelő-fejlesztő munkát, (tervezés, tevékenységirányítás, személyiségfejlesztés, egyéni bánásmód stb.) illetve annak feltételeinek (szeretetteljes, családi légkör, tisztaság, rend, egészséges táplálkozás) biztosítását minden dolgozó lelkiismeretesen, legjobb tudása szerint végezte
- ✓ Óvodapedagógus hallgatók mentorálása
- ✓ Jó tanulásszervezési és pedagógiai gyakorlatokat a nevelőtestületi értekezletek, munkaközösségi értekezletek keretében átadjuk egymásnak

#### ***Fejleszthető területek, fejlesztési feladatok***

- ✓ A szülők körében szorgalmazni, hogy a gyermekükkel kapcsolatos nevelési kérdések megbeszéléséhez az óvodapedagógusok fogadó óráját vegyék igénybe
- ✓ Szülői értekezletek látogatottsága
- ✓ Indokolatlanul ne vigyék el gyermekeiket délután
- ✓ További pályázati lehetőségek figyelése és elkészítése
- ✓ Humánerőforrás felkutatása biztosítása, magasabb bérezés lehetőségének megtalálása (megfelelő létszámú óvodapedagógus)
- ✓ Az óvodai nevelésünk során egyre nagyobb kihívást jelent számunkra a nehezen nevelhető gyermek magatartás zavara, agressziója
- ✓ A hiányzások, igazolatlan hiányzások csökkentése, minimalizálása
- ✓ A családi-otthoni nevelés és az intézményes nevelés szokás- szabály-norma rendszerének összeegyeztetése

## 12. Összegzés

A 2022/2023 nevelési évben még kiemeltebben figyeltünk a takarékosagra, mind a beszerzések, mind pedig az energiafelhasználás terén. Az újrahasznosítható anyagokat a takarékoság és környezettudatos magatartás jegyében felhasználtuk, figyelünk a víz-, gáz- és árammegtakarításra.

A magas gyermeklétszám, a hiányzó óvodapedagógusok miatt a feladatellátás még fokozottabb odafigyelést igényelt, minden dolgozótól. Köszönöm minden munkatársamnak, alkalmazottnak és közfoglalkoztatottnak, hogy az egész nevelési év folyamán odaadással végezték feladataikat. Köszönöm, hogy a problémákon, feszültségeken felülemelkedtek és valamennyien azon voltak, milyen módon tudnának egymásnak segíteni, milyen módon tudnánk a legjobban biztosítani azokat a feltételeket, amelyek óvodás gyermekeink fejlődését a legjobban elősegítik.

Köszönöm a szülőknek, hogy részt vettek programjainkon és segítették azok megvalósítását.


Összességében a 2022/2023 nevelési évben végzett nevelő - oktató munkánkat tartalmaznak, eredményesnek, eseményekben gazdagnak értékelem.

A következő nevelési év során szintén sok új feladat, új kihívás vár ránk, és a változások kezelése empátiát, szakmai felkészültséget, kitartást, elhivatottságot igényel.

Köszönöm a fenntartónak, Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Tanácsának, hogy a 2022/2023 nevelési évben is támogatták elképzeléseinket, segítették az intézmény zavartalan működését

Kérem a Társulási Tanács tagjait, beszámolóom elfogadására, és a továbbiakban számítunk a fenntartó támogatására az eredményes óvodai feladatok megvalósulása érdekében.

Nyírbétek, 2023. 08. 01.

  
Zelenák Béláné  
óvodavezető

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

14.18./2023.

Előterjesztés  
Társulási Tanácshoz  
Nyírbéltéki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okirat  
módosításáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Nyírbélték Ömböly Intézményfenntartó Társulás a Nyírbéltéki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okiratát utoljára 2020.december hónapban módosította.

A 2023-2024 évre beiratkozott gyermekek között érzékszervi fogyatékossgal élő gyermek ellátásáról szükséges gondoskodni. Az ellátandó feladatokat ki kell egészíteni az „érezkszervi fogyatékossg” kifejezéssel.

Hatályba lépett a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény. Ezt át kell vezetni az alapító okirat 5.1, 5.2 pontján.

Ezen változásokat az Óvoda törzskönyvi nyilvántartásában átvezetni javaslom.

A fent leírtaknak megfelelő módosított és egységes szerkezetű alapító okirat jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a határozati javaslatot támogatni szíveskedjék.

Nyírbélték, 2023. 11. 13.



*Bagdi Sándor*  
Bagdi Sándor  
társulás elnöke

Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsnak  
.....(.....)  
határozata  
Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okirat  
módosításáról

A Társulási Tanács

Megtárgyalta a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okirat módosításáról szóló előterjesztést.

1. Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okirat módosítását előterjesztés 1. sz. melléklete szerinti, módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt alapító okiratát – az előterjesztés 2. melléklete szerinti tartalommal – elfogadja.

2. Kéri a jegyzőt, hogy a Magyar Államkincstár Államháztartási Irodája felé a változásokat jelentse át.

Határidő: 2023. december 31.

Felelős: jegyző

## Módosító okirat

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár a Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás által 2020. december ..... napján kiadott, 4074-4/2020 számú alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2)-(3) bekezdése alapján - a .../2023.(XI....) határozatra figyelemmel - a következők szerint módosítom:

1.Az alapító okirat 4.3 pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

### 4.3.A költségvetési szerv alaptevékenysége: óvodai ellátás

Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb feladatok:

Óvodai ellátás, integrált óvodai nevelés az alábbi fogyatékosági körben történik: tanulásban akadályozott, a megismerés és viselkedés fejlődésének rendellenessége (figyelem, magatartás, részképesség zavar, enyhe mozgáskorlátozottság). Sajátos nevelési igényű gyermek nevelése- oktatása, aki a szakértői bizottság szakértői véleménye alapján látási, értelmi, **érzékszervi** vagy több fogyatékoság együttes előfordulása esetén halmozottan fogyatékos, autizmus spektrum zavarral küzdő gyermek vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral (súlyos tanulási, figyelem-vagy magatartásszabályozási zavarral küzd). Az óvodai nevelés keretében ellátja a kiemelten tehetséges gyermekek nevelését. Nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése.

Halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek integrált óvodai nevelése óvodai fejlesztőprogram alapján.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/ A. § (1) bekezdése alapján az intézményi gyermekétkeztetési feladatok ellátása, amelyet főzőkonyha működtetésével lát el. A főzőkonyha működtetése keretében beszerzi az alapanyagokat, elkészíti az ételt, és gondoskodik az elkészült étel kiszállításáról és tárolásáról.

Főzőkonyha üzemeltetése: gyermekétkeztetési feladatok ellátása köznevelési intézményekben és az intézményen kívüli gyermekétkeztetési feladatok ellátása  
Intézményi gyermekétkeztetési feladatok, ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetési feladatok ellátása

A főzőkonyha biztosítja a szociális étkeztetési feladatokat Nyírbéltek nagyközség és Önböly község önkormányzatai részére. Vásárolt szolgáltatás formájában biztosítja Önböly község önkormányzata részére a szociális és egyéb étkeztetési feladatokat.

A könyvtár:

a fenntartó által kiadott alapító okiratban és a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott fő céljait küldetésnyilatkozatban közzé teszi, gyűjteményét folyamatosan fejleszti, feltárja, megőrzi, gondozza és rendelkezésre bocsátja, tájékoztat a könyvtár és a nyilvános könyvtári rendszer dokumentumairól és szolgáltatásairól, biztosítja más könyvtárak állományának és szolgáltatásainak elérését, részt vesz a könyvtárak közötti dokumentum- és információcserében, biztosítja az elektronikus könyvtári dokumentumok elérhetőségét,

a könyvtárhasználókat segíti a digitális írástudás, az információs műveltség elsajátításában, az egész életen át tartó tanulás folyamatában, segíti az oktatásban, képzésben részt vevők információellátását, a tudományos kutatás és az adatbázisokból történő információkérés lehetőségét, kulturális, közösségi, közművelődési rendezvényeket és egyéb programokat szervez, tudás-, információ- és kultúraközvetítő tevékenységével hozzájárul az életminőség javításához, az ország versenyképességének növeléséhez, a szolgáltatásait a könyvtári minőségirányítás szempontjait figyelembe véve szervezi. a nyilvános könyvtár az általa üzemeltetett, kiskorúak által is használható, internet-hozzáféréssel rendelkező számítógépek használatát a kiskorúak védelmét lehetővé tevő, könnyen telepíthető és használható, magyar nyelvű szoftverrel ellátva biztosítja a kiskorúak lelki, testi és értelmi fejlődésének védelme érdekében. gyűjteményét és szolgáltatásait a helyi igényeknek megfelelően alakítja, közhasznú információs szolgáltatást nyújt, helyismereti információkat és dokumentumokat gyűjt, szabadpolcos állományrészsel rendelkezik.

1.Az alapító okirat 5.1 pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: Az intézmény vezetője az igazgató, akit Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa 5 év határozott időre bíz meg pályázati eljárásban és menti fel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény és a végrehajtására kiadott 401/2023.(VIII.30.) Kormány rendelet, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény alapján. Az egyéb munkáltatói jogok gyakorlója Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási tanácsának Elnöke. A vezető köznevelési jogviszonyban kerül kinevezésre.

1.Az alapító okirat 5.2 pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
	köznevelési foglalkoztatási jogviszony	a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény és a végrehajtására kiadott 401/2023.(VIII.30.) Kormány rendelet
1	közalkalmazotti jogviszony	a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény
2	munkaviszony	a munkatörvénykönyvről szóló 2012. évi I. törvény
3	megbízási jogviszony	a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény

jelen módosító okiratot a törzskönyvi bejegyzés napjától kell alkalmazni.

Kelt:"Időbélyegző szerint"

P.H.

Bagdi Sándor  
társulás elnöke

# Alapító okirat

## módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2)-(3) bekezdése alapján a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okiratát a következők szerint adom ki:

### 1. A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

1.1. A költségvetési szerv

1.1.1. megnevezése: Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár

1.2. A költségvetési szerv

1.2.1. székhelye: 4372 Nyírbéltek, Széchenyi köz 2.

1.2.2. telephelye(i):

	telephely megnevezése	telephely címe
1		4373 Ömböly, Arany János utca 2.
2	Konyha	4372 Nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 4-6.
3	Községi Könyvtár	4372 Nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 1-3.

### 2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések

2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma: 1997.01.01.

2.2. A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv

2.2.1. megnevezése: Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás

2.2.2. székhelye: 4372 Nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 5-7.

### 3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

3.1. A költségvetési szerv irányító szervének

3.1.1. megnevezése: Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Tanácsa

3.1.2. székhelye: 4372 Nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 5-7.

### 3.2. A költségvetési szerv fenntartójának

3.2.1. megnevezése: nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás

3.2.2. székhelye: 4372 nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 5-7.

## 4. A költségvetési szerv tevékenysége

4.1. A költségvetési szerv közfeladata: a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 6. pontja szerinti óvodai ellátás

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21.§, 21/A. §, 21/B. §, 21/C. § alapján az intézményi gyermekétkeztetési feladatok ellátása.  
Főzőkonyha üzemeltetése.

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 55. § (1), (1a) bekezdése és a 65. § (2) bekezdése alapján a nyilvános könyvtári feladatok ellátása

4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	851020	Óvodai nevelés

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége: óvodai ellátás

Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb feladatok:

Óvodai ellátás, integrált óvodai nevelés az alábbi fogyatékosági körben történik: tanulásban akadályozott, a megismerés és viselkedés fejlődésének rendellenessége (figyelem, magatartás, részképesség zavar, enyhe mozgáskorlátozottság). Sajátos nevelési igényű gyermek nevelése-oktatása, aki a szakértői bizottság szakértői véleménye alapján látási, értelmi, érzékszervi vagy több fogyatékoság együttes előfordulása esetén halmozottan fogyatékos, autizmus spektrum zavarral küzdő gyermek vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral (súlyos tanulási, figyelem-vagy magatartásszabályozási zavarral küzd).

Az óvodai nevelés keretében ellátja a kiemelten tehetséges gyermekek nevelését. Nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése.

Halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek integrált óvodai nevelése óvodai fejlesztőprogram alapján.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/A. § (1) bekezdése alapján az intézményi gyermekétkeztetési feladatok ellátása, amelyet főzőkonyha működtetésével lát el. A főzőkonyha működtetése keretében beszerzi az alapanyagokat, elkészíti az ételt, és gondoskodik az elkészült étel kiszállításáról és tálalásáról.

Főzőkonyha üzemeltetése: gyermekétkeztetési feladatok ellátása köznevelési intézményekben és az intézményen kívüli gyermekétkeztetési feladatok ellátása

Intézményi gyermekétkeztetési feladatok, ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetési feladatok ellátása

A főzőkonyha biztosítja a szociális étkeztetési feladatokat Nyírbéltek nagyközség és Ömböly község önkormányzatai részére. Vásárolt szolgáltatás formájában biztosítja Ömböly község önkormányzata részére a szociális és egyéb étkeztetési feladatokat.

A könyvtár:

a fenntartó által kiadott alapító okiratban és a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott fő céljait küldetésnyilatkozatban közzé teszi,

gyűjteményét folyamatosan fejleszti, feltárja, megőrzi, gondozza és rendelkezésre bocsátja, tájékoztat a könyvtár és a nyilvános könyvtári rendszer dokumentumairól és szolgáltatásairól, biztosítja más könyvtárak állományának és szolgáltatásainak elérését, részt vesz a könyvtárak közötti dokumentum- és információcserében, biztosítja az elektronikus könyvtári dokumentumok elérhetőségét,

a könyvtárhasználókat segíti a digitális írástudás, az információs műveltség elsajátításában, az egész életen át tartó tanulás folyamatában, segíti az oktatásban, képzésben részt vevők információellátását, a tudományos kutatás és az adatbázisokból történő információkérés lehetőségét, kulturális, közösségi, közművelődési rendezvényeket és egyéb programokat szervez, tudás-, információ- és kultúráközvetítő tevékenységével hozzájárul az életminőség javításához, az ország versenyképességének növeléséhez, a szolgáltatásait a könyvtári minőségirányítás szempontjait figyelembe véve szervezi. a nyilvános könyvtár az általa üzemeltetett, kiskorúak által is használható, internet-hozzáféréssel rendelkező számítógépek használatát a kiskorúak védelmét lehetővé tevő, könnyen telepíthető és használható, magyar nyelvű szoftverrel ellátva biztosítja a kiskorúak lelki, testi és értelmi fejlődésének védelme érdekében. gyűjteményét és szolgáltatásait a helyi igényeknek megfelelően alakítja, közhasznú információs szolgáltatást nyújt, helyismereti információkat és dokumentumokat gyűjt, szabadpolcos állományrészsel rendelkezik.

#### 4.4 A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	049010	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek
2	082042	könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
3	082043	könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme
4	082044	könyvtári szolgáltatások
5	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
6	091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
7	091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
8	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
9	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
10	096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
11	104037	Az intézményen kívüli gyermekétkeztetés

4.5.A költségvetési szerv illetékessége, működési területe: Nyírbétek nagyközség, Ömböly község.

## 5. A költségvetési szerv szervezete és működése

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: Az intézmény vezetője az igazgató, akit Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa 5 év határozott időre bíz meg pályázati eljárásban és menti fel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény és a végrehajtására kiadott 401/2023.(VIII.30.) Kormány rendelet, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény alapján. Az egyéb munkáltatói jogok gyakorlója Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási tanácsának Elnöke. A vezető közalkalmazotti jogviszonyban kerül kinevezésre.

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
	köznevelési foglalkoztatási jogviszony	a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény és a végrehajtására kiadott 401/2023.(VIII.30.) Kormány rendelet
1	közalkalmazotti jogviszony	a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény
2	munkaviszony	a munkatörvénykönyvről szóló 2012. évi I. törvény
3	megbízási jogviszony	a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény

## 6. A köznevelési intézményre vonatkozó rendelkezések

### 6.1. A köznevelési intézmény

6.1.1. típusa: általános művelődési központ

6.1.2. alapfeladatának jogszabály szerinti megnevezése: óvodai nevelés, a nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése, sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése , ellátásának szakmai feladatai

6.1.3. gazdálkodásával összefüggő jogosítványok: Az intézmény előirányzatai felett teljes jogkörrel rendelkezik, amelyek felett kötelezettségvállalási, teljesítésigazolási joggal és felelősséggel bír. Az intézmény rendelkezésére álló vagyontárgyakat a feladatai ellátásához szabadon használhatja, azokkal Nyírbéltek Nagyközség Önkormányzata 13/2012.(XI.02.) önkormányzati rendeletében foglaltak szerint rendelkezhet.

A pénzügyi, gazdálkodási feladatokat a Nyírbélteki Polgármesteri Hivatal 4372 Nyírbéltek, Kossuth utca 5-7. látja el külön megállapodás alapján.

### 6.2. A feladat-ellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszám a köznevelési intézmény

	feladatellátási hely megnevezése	tagozat megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám
1	Nyírbéltek, Széchenyi köz 2.		125
2	Ömböly, Arany János utca 2.		25

### 6.3. A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon:

	ingatlan címe	ingatlan helyrajzi száma	vagyon feletti rendelkezés joga vagy a vagyon használati joga	az ingatlan funkciója, célja
1	4372 Nyírbéltek, Széchenyi köz 2.	527	használati jog	óvoda
2	4373 Ömböly, Arany János utca 2.	221	használati jog	óvoda
3.	4372 Nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 4-6.	524	használati jog	konyha
4.	4372 Nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 1-3.	47	használati jog	könyvtár

## KIVONAT

Készült: Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2023. november 20-án megtartott soros ülésének jegyzőkönyvéből.

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

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsának  
15/2023.(XI.20.)  
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:

250.236.604 Ft Költségvetési bevétellel

250.236.604 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. melléklete helyébe e határozat 2.1. melléklete lép.

(4) A 2/2023.(I.26.) határozat 2.2. melléklete helyébe e határozat 2.2 melléklete lép.

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

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

(7) A 2/2023.(I.26.) határozat 10.1. melléklete helyébe e határozat 5.1 melléklete lép.

(8) A 2/2023.(I.26.) határozat 12 melléklete helyébe e határozat 6 melléklete lép.

### Záró és vegyes rendelkezések

(1) Ez a határozat 2023. november 20-án lép hatályba.

Nyírbétek, 2023. november 20.

Bagdi Sándor sk.  
Társulás elnöke

Kertész Gáborné sk.  
jegyző

Plangár László sk.  
társulás tagja

A kivonat hitelül: Lelesz László



**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	1.sz. módosítás	2.sz. módosítás	3.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	-49 172			8 758 249	198 540 823
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			8 758 249	198 540 823
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		1 038 920	1 765 687	2 804 607	51 637 045
16	Felhalmozási bevételek						
17	Működési célú átvett pénzeszközök						
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök						
19	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>-49 172</b>	<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 513 684</b>	<b>250 177 868</b>
20	<b>Finanszírozási bevételek (21+...+25)</b>		<b>58 736</b>			<b>58 736</b>	<b>58 736</b>
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	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>		<b>58 736</b>			<b>58 736</b>	<b>58 736</b>
28	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11.)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>9 564</b>	<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 572 420</b>	<b>250 236 604</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi					
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	2.sz. módosítás	3.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	9 564	657 920	5 443 936	6 111 420	244 775 604
2	Személyi juttatások	118 407 323		784 000	8 265 682	9 049 682	127 457 005
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632		101 920		101 920	16 880 552
4	Dologi kiadások	103 478 229	9 564	-228 000	-2 821 746	-3 040 182	100 438 047
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
6	Egyéb működési célú kiadások						
7	- 6-ból Tartalékok						
8	=7-ből Általános tartalékok						
9	=7-ből Céltartalék						
10	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>			<b>381 000</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>
11	Beruházások			381 000	5 080 000	5 461 000	5 461 000
12	Felújítások						
13	Egyéb felhalmozási kiadások						
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>9 564</b>	<b>1 038 920</b>	<b>5 443 936</b>	<b>11 572 420</b>	<b>250 236 604</b>
15	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről (16+...+18)</b>						
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
19	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (20+...+23)</b>						
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	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (25+...+28)</b>						
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	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)</b>						
32	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>9 564</b>	<b>1 038 920</b>	<b>5 443 936</b>	<b>11 572 420</b>	<b>250 236 604</b>

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)	-58 736				-58 736	-58 736
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)

Forintban!

2.1. melléklet a 15/2023. (XI.20) társulási tanács határozatához

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-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	8 709 077	198 540 823	Személyi juttatások	118 407 323	9 049 682	127 457 005
2	Működési bevételek	48 832 438	-2 656 393	46 176 045	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632	101 920	16 880 552
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	103 478 229	-3 040 182	100 438 047
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5					Egyéb működési célú kiadások			
6								
7								
8								
9					Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok			
10								
11								
12								
13	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 052 684</b>	<b>244 716 868</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(9+...+12))</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 111 420</b>	<b>244 775 604</b>
14	Hány belső finanszírozásnak bevételei (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 visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				ÁH-an belüli megelőlegezések visszafizetése			
19	Hány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+21)				Forg. célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
20	Likvidációs célú hitelek, kölcsönök felvétele				Betét elhelyezése			
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések							
22	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)</b>		58 736	58 736	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)</b>			
23	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 111 420</b>	<b>244 775 604</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 111 420</b>	<b>244 775 604</b>
24	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>-</b>	<b>58 736</b>	<b>58 736</b>	<b>Költségvetési föbblet:</b>	<b>-</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>
25	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>	<b>Bruttó föbblet:</b>	<b>-</b>	<b>-----</b>	<b>-----</b>

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

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		5 461 000	5 461 000	Beruházások		5 461 000	5 461 000
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	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>
13	<i>Híány 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				Kölesön törlesztése			
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Befektetési célú helyföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
19	<i>Híány 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	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)</b>				<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (18+...+24)</b>			
26	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>
27	<b>Költségvetési hiány:</b>	-	-	-	<b>Költségvetési többlet:</b>	-	-	-
28	<b>Bruttó hiány:</b>	-	-	-	<b>Bruttó többlet:</b>	-	-	-

Fovintban!

**Beruházási kiadások  
előirányzatainak alakulása feladatonként**

*Forintban!*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
1 Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár működését segítő tárgyi eszközök beszerzése	5 461 000	2023			5 461 000	5 461 000
<b>ÖSSZESEN:</b>	5 461 000				5 461 000	5 461 000

**Felújítási kiadások  
előirányzatainak alakulása célonként**

*Forintban!*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
1						
<b>ÖSSZESEN:</b>						

## Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás

01

Forintban!

Sor-szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. számú módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
<b>Bevételek</b>							
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	189 831 746	-49 172		8 758 249	8 709 077	198 540 823
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	189 831 746	-49 172		8 758 249	8 709 077	198 540 823
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	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>	189 831 746	-49 172		8 758 249	8 709 077	198 540 823
20	<b>Finanszírozási bevételek (21+...+25)</b>		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	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>		49 172			49 172	49 172
28	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	189 831 746			8 758 249	8 758 249	198 589 995

<b>Kiadások</b>							
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	300 000	9 564			9 564	309 564
2	Személyi juttatások						
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						
4	Dologi kiadások	300 000	9 564			9 564	309 564
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
6	Egyéb működési célú kiadások						
7	- 6-ból Tartalékok						
8	=7-ből Általános tartalékok						
9	=7-ből Céltartalékok						
10	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)</b>						
11	Beruházások						
12	Felújítások						
13	Egyéb felhalmozási kiadások						
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	300 000	9 564			9 564	309 564
15	<b>Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülre (16+...+18)</b>						
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
19	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)</b>						
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	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)</b>	189 531 746	-9 564		8 758 249	-9 564	189 522 182
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása						
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése						
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	189 531 746	-9 564		8 758 249	8 748 685	198 280 431
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése						
29	Pénzügyi lízing kiadásai						
30	Külföldi finanszírozás kiadásai						
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai						
32	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)</b>						
33	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>	189 831 746			8 758 249	8 758 249	198 589 995

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	27	27	27	30	30	30
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>						

## Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár

02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
<b>Bevételek</b>							
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	<b>48 832 438</b>		<b>1 038 920</b>	<b>1 765 687</b>	<b>2 804 607</b>	<b>51 637 045</b>
2	Készletértékesítés ellenértéke						
3	Szolgáltatások ellenértéke	33 612 920			2 715 414	2 715 414	36 328 334
4	Közvetített szolgáltatások értéke	60 000			10 000	10 000	70 000
5	Tulajdonosi bevételek						
6	Ellátási díjak	4 792 701		542 457	-2 715 414	-2 172 957	2 619 744
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 366 817		146 463		146 463	10 513 280
8	Általános forgalmi adó visszatérülése						
9	Kamatbevételek						
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
11	Biztosító által fizetett kártérítés						
12	Egyéb működési bevételek			350 000	1 755 687	2 105 687	2 105 687
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>						
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	<b>Közhatalmi bevételek</b>						
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)</b>						
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről						
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről						
22	- 21-ből EU-s támogatás						
23	<b>Felhalmozási bevételek (24+...+26)</b>						
24	Immateriális javak értékesítése						
25	Ingatlanok értékesítése						
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
27	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>						
28	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>						
29	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)</b>	<b>48 832 438</b>		<b>1 038 920</b>	<b>1 765 687</b>	<b>1 038 920</b>	<b>51 637 045</b>
30	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>189 531 746</b>			<b>8 758 249</b>	<b>8 758 249</b>	<b>198 289 995</b>
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		8 758 249	8 748 685	198 280 431
34	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>238 364 184</b>		<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 562 856</b>	<b>249 927 040</b>

<b>Kiadások</b>							
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	238 364 184		657 920	5 443 936	6 101 856	244 466 040
2	Személyi juttatások	118 407 323		784 000	8 265 682	9 049 682	127 457 005
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632		101 920		101 920	16 880 552
4	Dologi kiadások	103 178 229		-228 000	-2 821 746	-3 049 746	100 128 483
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
6	Egyéb működési célú kiadások						
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			<b>381 000</b>	<b>5 080 000</b>	<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>
8	Beruházások			381 000	5 080 000	5 461 000	5 461 000
9	Felújítások						
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások						
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai						
12	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)</b>	<b>238 364 184</b>		<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 562 856</b>	<b>249 927 040</b>
13	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>						
14	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)</b>	<b>238 364 184</b>		<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 562 856</b>	<b>249 927 040</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>27</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>						

6. melléklet 15/2023. (XI.20.) társulási tanács határozatához

Létszám kimutatás	
Megnevezés	Létszám/ fő
óvoda pedagógus	12
dajka	6
pedagógus asszisztens	2
óvodatitkár	1
<b>Óvodai nevelést ellátó létszám összesen</b>	<b>21</b>
élelmezésvezető	1
szakács	3
konyhai kisegítő	4
karbantartó	1
<b>Konyhai ellátást biztosító létszám össze</b>	<b>9</b>
<b>Intézményi létszám mindösszesen:</b>	<b>30</b>

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsának  
2/2023.(I.26.)  
határozata  
a 2023. évi költségvetésről

A Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza.

**1.A határozat hatálya**

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

**2.A költségvetés bevételei és kiadásai**

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

**250.236.604 Ft Költségvetési bevétellel**

**250.236.604 Ft Költségvetési kiadással**

---

**0 Ft Költségvetési egyenleggel**

**0 Ft - ebből működési (hiány,többlet)**

**0 Ft felhalmozási (hiány,többlet)**

állapítja meg.

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

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

**3.**

A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetését részletesen a következők szerint állapítja meg:

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

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

(3) A Társulási Tanács adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit az *5. melléklet* tartalmazza.

(4) Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár bevételeinek és kiadásainak részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapítását a *6. melléklet* tartalmazza.

- (5) A Társulási Tanács saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *7. melléklet* tartalmazza.
- (6) Társulási Tanács Európai uniós támogatással megvalósuló projekteket a 8. számú melléklet tartalmazza.
- (7) A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *9. melléklet* szerint állapítja meg. (elemi költségvetés)
- (8) A társulás költségvetési szervének bevételi és kiadási előirányzatának jogcímenkénti megoszlását *10.1. számú melléklet* állapítja meg.
- (9) Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról tartalmi elemeit a *11. melléklet* tartalmazza.
- (10) A Társulás éves létszámát a *12. melléklet* szerint állapítja meg.
- (11) Az 1. tájékoztató melléklet tartalmazza a Tájékoztató a 2021. évi tény, 2022. évi várható és 2023. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).
- (12) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2023. évre előirányzott adatait (2.sz. tájékoztató tábla).
- (13) A 3. tájékoztató melléklet tartalmazza a Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint adatait (3.sz. tájékoztató tábla)
- (14) A 4. tájékoztató melléklet tartalmazza Társulás által adott közvetett támogatások 2023. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).
- (15) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2023. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai adatait (5.sz. tájékoztató tábla).

#### **4.A költségvetés végrehajtásának szabályai**

- (1) A Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a társulás székhely önkormányzat polgármesteri hivatalának jegyzője a feladatot ellátó felelős.
- (2) Évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.
- (3) Az önállóan működő költségvetési szerv tevékenysége során köteles a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit érvényesíteni.
- (4) Az önállóan működő költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembevételével a biztonságos működés szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.

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

-Az önkormányzat szolgálati lakást biztosít.

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

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

## 5. Az előirányzatok módosítása

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

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

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

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

(5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. pont (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát.

Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.

(6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

(7) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.

(8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

(9) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.

- (10) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (11) A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv a többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.
- (15) A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

## 6.

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

### 7.A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

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

### 8. Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a határozat 2023. január 31-én lép hatályba, rendelkezéseit 2023. január 1-től kell alkalmazni.

N y í r b é l t e k, 2023. január 26.

Bagdi Sándor sk.  
Társulás Elnöke

Kertész Gáborné sk.  
jegyző

Plangár László sk.  
jegyzőkönyv-hitelesítő

A kivonat hitelül: Lelesz Lászlóné

1. melléklet a 2 / 2023. (1.26.) társulási tanács határozatához

**Nyírbélték-Önbély Intézményfenntartó Társulás**

**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI HATÁROZAT ÖSSZEVONT BEVÉTELEINEK KIADÁSAINAK MÓDOSÍTÁSA**

**B E V É T E L E K**

1. sz. táblázat

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi					2023..... módosítás utáni előirányzat	
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	2.sz. módosítás	3.sz. módosítás	Módosítások összesen		
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	189 831 746	-49 172			8 758 249	8 709 077	198 540 823
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			8 758 249	8 709 077	198 540 823
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		1 038 920	1 765 687	2 804 607		51 637 045
16	Felhalmozási bevételek							
17	Működési célú átvett pénzeszközök							
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök							
19	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>-49 172</b>	<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 513 684</b>		<b>250 177 868</b>
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)		58 736					58 736
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről							
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése							
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		58 736					58 736
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele							
25	Betétek megzárítása							
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
27	<b>FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>		<b>58 736</b>				<b>58 736</b>	<b>58 736</b>
28	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11.)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>9 564</b>	<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 572 420</b>		<b>250 236 604</b>

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

Sor-szám	Kiadási jogcím	2023. évi					2023..... módosítás utáni előirányzat
		Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	2. sz. módosítás	3.számú módosítás	Módosítások összesen	
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	238 664 184	9 564	657 920	5 443 936	6 111 420	244 775 604
2	Személyi juttatások	118 407 323		784 000	8 265 682	9 049 682	127 457 005
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632		101 920		101 920	16 880 552
4	Dologi kiadások	103 478 229	9 564	-228 000	-2 821 746	-3 040 182	100 438 047
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)			381 000		5 461 000	5 461 000
11	Beruházások						
12	Felújítások			381 000	5 080 000	5 461 000	5 461 000
13	Egyéb felhalmozási kiadások						
14	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>9 564</b>	<b>1 038 920</b>	<b>5 443 936</b>	<b>11 572 420</b>	<b>250 236 604</b>
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	<b>FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)</b>						
32	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>9 564</b>	<b>1 038 920</b>	<b>5 443 936</b>	<b>11 572 420</b>	<b>250 236 604</b>

3. sz. táblázat

		Forintban!			
1	Költségvetési hiány, többlet ( költségvetési bevételek 19 sor - költségvetési kiadások 14 sor) (+/-)		-58 736		-58 736
2	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 27 sor - finanszírozási kiadások 31 sor) (+/-)		58 736		58 736

102

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

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023. .... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023. .... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5=(3+4)	6	7	8	9=(7+8)
1	Működési célú támogatások államháztartáson beltről	189 831 746	8 709 077	198 540 823	Személyi juttatások	118 407 323	9 049 682	127 457 005
2	Működési bevételek	48 832 438	-2 656 393	46 176 045	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632	101 920	16 880 552
3	Működési célú átvett pénzeszközök				Dologi kiadások	103 478 229	-3 040 182	100 438 047
4					Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5					Egyéb működési célú kiadások			
6								
7								
8								
9					Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok			
10								
11								
12								
13	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 052 684</b>	<b>244 716 868</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(9+...+12))</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 111 420</b>	<b>244 775 604</b>
14	Hiany 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				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							
22	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)</b>		<b>58 736</b>	<b>58 736</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)</b>			
23	<b>BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 111 420</b>	<b>244 775 604</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)</b>	<b>238 664 184</b>	<b>6 111 420</b>	<b>244 775 604</b>
24	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>-</b>	<b>58 736</b>	<b>58 736</b>	<b>Költségvetési föbblet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
25	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Bruttó föbblet:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Forinban!

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

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5-(3+4)	6	7	8	9-(7+8)
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		5 461 000	5 461 000	Beruházások		5 461 000	5 461 000
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	<b>Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>
13	<i>Hány 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 belső: külföldi értékpapírok vásárlása			
19	<i>Hány 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	<b>Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13+19)</b>				<b>Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (18+...+24)</b>			
26	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)</b>		<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>
27	<b>Költségvetési hiány:</b>	-			<b>Költségvetési többlet:</b>	-		
28	<b>Bruttó hiány:</b>	-			<b>Bruttó többlet:</b>	-		

Forintban!

**A társulás tagjainak hozzájárulása  
a társulás működési kiadásaihoz\***

**Forintban!**

<b>Önkormányzat</b>	<b>Eredeti előirányzat</b>
Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata	12 894 264
Önböly Község Önkormányzata	1 926 729
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>14 820 993</b>

\*Az Möt. 90. § (2) bekezdésében foglaltak alapján

**Beruházási kiadások  
előirányzatainak alakulása feladatonként**

*Forintban!*

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár működését segítő tárgyi eszközök beszerzése	5 461 000	2023			5 461 000	5 461 000
<b>ÖSSZESEN:</b>	5 461 000				5 461 000	5 461 000

**Felújítási kiadások  
előirányzatainak alakulása célonként**

*Forintban!*

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat	Halmozott módosítás 2023. 11.20-ig	2023..... módosítás utáni előirányzat
	2	3	4	5	6.	7=(5+6)
<b>ÖSSZESEN:</b>						

**Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei**

*Forintban!*

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2024.	2025.	2026.	
1	2	3	4	5	6
1.	NINCS				-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	<b>ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG</b>	-	-	-	-

**Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságotkeletkeztető ügyletből származó tárgyevi fizetési kötelezettség megállapításához**

*Forintban!*

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023. évi előirányzat
1	2	3
1.	Társulási vagyon és a Társulást megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből származó bevétel	70 000
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
<b>SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*</b>		<b>70 000</b>

\*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

7. melléklet a 2 / 2023. (I.26.) társulási tanács határozatához

**Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2023. évi '5. sz. tájékoztató tábla'!I4**

*Forintban!*

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.	NINCS	
2.		
3.		
4.	<b>ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE</b>	-

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek  
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

**EU-s projekt neve, azonosítója:** NINCS

*Forintban!*

<b>Források</b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>	<b>2024. után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>	<b>2024. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>				

**EU-s projekt neve, azonosítója:**

*Forintban!*

<b>Források</b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>	<b>2024. után</b>	<b>Összesen</b>
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
<b>Források összesen:</b>				

<b>Kiadások, költségek</b>	<b>2023.</b>	<b>2024.</b>	<b>2024. után</b>	<b>Összesen</b>
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
<b>Összesen:</b>				

**Társuláson kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2023. évi terve**

<b>Támogatott neve</b>	<b>Hozzájárulás (Ft)</b>
<b>Összesen:</b>	

## Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás

01

Forintban!

Sor- szám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. számú módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
<b>Bevételek</b>							
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	189 831 746	-49 172			8 758 249	198 540 823
2	Elvonások és befizetések bevételei					8 709 077	
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						
7	6-ból EU-s támogatás	189 831 746	-49 172			8 758 249	198 540 823
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	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)</b>	<b>189 831 746</b>	<b>-49 172</b>			<b>8 758 249</b>	<b>198 540 823</b>
20	<b>Finanszírozási bevételek (21+...+25)</b>						
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről		49 172			49 172	49 172
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése						
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		49 172				49 172
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele					49 172	49 172
25	Betétek megszüntetése						
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei						
27	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)</b>		<b>49 172</b>			<b>49 172</b>	<b>49 172</b>
28	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)</b>	<b>189 831 746</b>				<b>8 758 249</b>	<b>198 589 995</b>

## Kiadások

1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	300 000	9 564			9 564	309 564
2	Személyi juttatások						
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó						
4	Dologi kiadások	300 000	9 564				
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai					9 564	309 564
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	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)</b>	<b>300 000</b>	<b>9 564</b>			<b>9 564</b>	<b>309 564</b>
15	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülről (16+...+18)</b>						
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak						
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése						
19	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)</b>						
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	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)</b>	<b>189 531 746</b>	<b>-9 564</b>			<b>8 758 249</b>	<b>189 522 182</b>
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása					-9 564	
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése						
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	189 531 746	-9 564			8 758 249	198 280 431
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése						
29	Pénzügyi lízing kiadásai						
30	Külföldi finanszírozás kiadásai						
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai						
32	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)</b>						
33	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)</b>	<b>189 831 746</b>				<b>8 758 249</b>	<b>198 589 995</b>

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	27	27	27	30	30	30
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)						

111

## Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár

02

Forintban!

Sor-szám	Előirányzat, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	1.sz. módosítás	2. sz. módosítás	3. sz. módosítás	Módosítások összesen	2023..... módosítás utáni előirányzat
1	2	3	4	5		6=(4+5)	7=(3+6)
<b>Bevételek</b>							
1	<b>Működési bevételek (2+...+12)</b>	<b>48 832 438</b>		<b>1 038 920</b>	<b>1 765 687</b>	<b>2 804 607</b>	<b>51 637 045</b>
2	Készletértékesítés ellenértéke						
3	Szolgáltatások ellenértéke	33 612 920			2 715 414	2 715 414	36 328 334
4	Közvetített szolgáltatások értéke	60 000			10 000	10 000	70 000
5	Tulajdonosi bevételek						
6	Ellátási díjak	4 792 701		542 457	-2 715 414	-2 172 957	2 619 744
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	10 366 817		146 463		146 463	10 513 280
8	Általános forgalmi adó visszatérülése						
9	Kamatbevételek						
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei						
11	Biztosító által fizetett kártérítés						
12	Egyéb működési bevételek						
13	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)</b>			<b>350 000</b>	<b>1 755 687</b>	<b>2 105 687</b>	<b>2 105 687</b>
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	<b>Közhatalmi bevételek</b>						
19	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)</b>						
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről						
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről						
22	- 21-ből EU-s támogatás						
23	<b>Felhalmozási bevételek (24+...+26)</b>						
24	Immateriális javak értékesítése						
25	Ingatlanok értékesítése						
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése						
27	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>						
28	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>						
29	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)</b>	<b>48 832 438</b>		<b>1 038 920</b>	<b>1 765 687</b>	<b>1 038 920</b>	<b>51 637 045</b>
30	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>189 531 746</b>			<b>8 758 249</b>	<b>8 758 249</b>	<b>198 289 995</b>
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		8 758 249	8 748 685	198 280 431
34	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>238 364 184</b>		<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 562 856</b>	<b>249 927 040</b>

<b>Kiadások</b>							
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	238 364 184		657 920	5 443 936	6 101 856	244 466 040
2	Személyi juttatások	118 407 323		784 000	8 265 682	9 049 682	127 457 005
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	16 778 632		101 920		101 920	16 880 552
4	Dologi kiadások	103 178 229		-228 000	-2 821 746	-3 049 746	100 128 483
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai						
6	Egyéb működési célú kiadások						
7	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)</b>			<b>381 000</b>	<b>5 080 000</b>	<b>5 461 000</b>	<b>5 461 000</b>
8	Beruházások			381 000	5 080 000	5 461 000	5 461 000
9	Felújítások						
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások						
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai						
12	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)</b>	<b>238 364 184</b>		<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 562 856</b>	<b>249 927 040</b>
13	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK</b>						
14	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)</b>	<b>238 364 184</b>		<b>1 038 920</b>	<b>10 523 936</b>	<b>11 562 856</b>	<b>249 927 040</b>

<b>Éves tervezett létszám előirányzat (fő)</b>	27	27	27	30	30	30
<b>Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)</b>						

11. melléklet a 2 / 2023. (I.26.) társulási tanács határozatához

**Adatszolgáltatás  
az elismert tartozásállományról**

Nyírbétek- Omböly Intézményfenntartó Társulás Társulási  
Tanács

**Költségvetési szerv neve:**

**Költségvetési szerv számlaszáma:** 11744058-15819921

Éves eredeti kiadási előirányzat: 238664184 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen: NINCS Ft

*Forintban!*

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

Nyírbétek, 2023. január hó 26 nap

Bagdi Sándor  
Társulási Tanács elnöke  
*költségvetési szerv vezetője*

12. melléklet a 2/2023. (I.26.) társulási tanács határozatához

Létszám kimutatás	
Megnevezés	Létszám/ fő
óvoda pedagógus	12
dajka	6
pedagógus asszisztens	2
óvodatitkár	1
<b>Óvodai nevelést ellátó létszám összesen</b>	<b>21</b>
élelmezésvezető	1
szakács	3
konyhai kisegítő	4
karbantartó	1
<b>Konyhai ellátást biztosító létszám össze</b>	<b>9</b>
<b>Intézményi létszám mindösszesen:</b>	<b>30</b>

# Kockázatelemzés

A 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

## **Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás**

2023. október 20.

---

Varga Péter belső ellenőr (reg.szám: 5113491)

## KOCKÁZATELEMZÉS AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### **1. Belső kontrollok értékelése**

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 2

### **2. Változás / Átszervezés**

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

### **3. A rendszer komplexitása**

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 5

### **4. Kölcsönhatás más rendszerekkel**

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 5

### **5. Bevétel/Költségszint**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

### **6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 5

### **7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő**

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 2

**8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően**

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

**9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 3

**10. Szabályozottság és szabályosság**

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

**11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége**

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

**12. Erőforrások rendelkezésre állása**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

### Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	2	8
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	2	5	10
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	5	15
5.	Bevételszintek /költség szintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4
8.	Vezetőség aggályai	1	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1	3	3
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	6	18
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>47</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>121</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>121:47</b>	<b>2,57</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

### KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	ALACSONY	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1.  Az előzetesen feltárt hiányosságokat nem realizálták.		Az előzetesen feltárt, de nem realizált hiányosságok a további jogkövető és zökkenőmentes működést hátráltatják.	

## KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

### **1. Belső kontrollok értékelése**

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 6

### **2. Változás / Átszervezés**

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 6

### **3. A rendszer komplexitása**

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 5

### **4. Kölcsönhatás más rendszerekkel**

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 6

### **5. Bevétel/Költségszint**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

### **6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás**

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

### **7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő**

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 3

### 8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
  - 2) Közepes szintű
  - 3) Magas szintű
- Súly: 3

### 9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
  - 2) Közepes
  - 3) Nagy
- Súly: 3

### 10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
  - 2) Közepes
  - 3) Jelentős
- Súly: 5

### 11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
  - 2) Közepesen tapasztalt és képzett
  - 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
- Súly: 3

### 12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
  - 2) Közepes
  - 3) Magas
- Súly: 5

### Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	6	18
3.	A rendszer komplexitása	3	5	15
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	6	24
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	4	12
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	3	9
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	<b>Súlyszám összesen:</b>	-	<b>55</b>	-
	<b>Kockázatoság szerinti pontszám összege:</b>	-	-	<b>173</b>
	<b>Folyamatok súlyozottsága: közepes</b>	-	<b>173:55</b>	<b>3,15</b>

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony

2,50-3,50 közepes

3,51-től magas

**KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ**

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	ALACSONY	KÖZEPES	ALACSONY
<p>Kockázati tényező #1.</p> <p>A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladat-orientáltan történt meg, ezáltal a könyvelés nem átfogó, nem lezárt vagy nem folytonos.</p>		<p>A Társulás stabil és tervszerű gazdálkodásának, illetve a gazdálkodás nyomon követhetőségének feltétele a könyvelési adatbázis jogszabályoknak megfelelő kialakítása és működtetése.</p>	
<p>Kockázati tényező #2.</p> <p>Zárás, beszámoló, adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.</p>		<p>A Társulás működéséről, gazdálkodásáról szóló beszámolók, zárások, adatszolgáltatások adattartalmának a hatályos számviteli alapelveket figyelembe véve kell elkészülnie és továbbításra kerülnie.</p>	
<p>Kockázati tényező #3.</p> <p>Nyilvántartások, analitikák nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése.</p>		<p>A Társulás a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő- pénzügyi működése érdekében, szükséges a könyvelést alátámasztó illetve kiegészítő nyilvántartások, analitikák folyamatos és naprakész vezetése.</p>	

## ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerveknek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:

Az éves ellenőrzési terv összeállítását a 2023. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készítült.

A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

### 2024 ÉV

#### NYÍRBÉLTEK-ÖMBÖLY INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).

**2024. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS**

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRINAP
RENDSZER	-	-
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	-	-
SZABÁLYSZERŰSÉGI	2	12
PÉNZÜGYI	-	-
SORON KÍVÜLI	-	2
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>2</b>	<b>14</b>

**2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS**

KAPACITÁSIGÉNY:	LÉTSZÁM (FŐ)	EMBERNAP
2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)	- 14	- -
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	1	-
KÉPZÉS (EMBERNAP)	1	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	2	-
<b>ÖSSZESEN: (EMBERNAP)</b>	<b>18</b>	<b>-</b>
<b>VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	<b>LÉTSZÁM (FŐ)</b>	<b>EMBERNAP</b>
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS	-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS	1	14
<b>ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS</b>	<b>1</b>	<b>14</b>

**EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAI DÓ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)  
EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK**

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (el- lenőrzés célja, módszere, tárgya, tejedel- me, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés üte- mezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<b>1. UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS</b> <b>Cél:</b> 2023. évi belső ellenőrzési megállapítások utólagos ellenőrzése. <b>Tárgy:</b> Jegyzőkönyvek megállapításainak teljessége. <b>Időszak:</b> 2023 év <b>Módszer:</b> Jegyzőkönyvek kiértékelése, elemzése.	Nem lett végrehajtv a megállapítások realizá- ciója Nem lehetett erőforrás korlátok miatt realizálni, Egyéb tényezők	(Utólagos ellenőrzés) Szabályszerűségi el- lenőrzés	2024. I. negyedév Jelentés készítés határideje: 2024. április 30.	2 szakértői nap (1 ellenőr)	

Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek Az ellenőrzésre vonatkozó struktúra (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, tejedelme, ellenőrzött időszak) Azonosított kockázati tényezők (\*) Az ellenőrzés típusa (\*\*) Az ellenőrzés ütemezése (\*\*\*) Erőforrás szükségletek (\*\*\*\*)

<p>2. ADATSZOLGÁLTATÁSOK, FŐKÖNYVI KÖNYVELÉS, ANALITIKUS NYILVÁNTARTÁS, BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉS ELLENŐRZÉSE</p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés kialakítása, működése megfelelő-e, illetve a költségvetési beszámoló a vonatkozó számviteli alapelveknek megfelelően került-e összeállításra.</p> <p><b>Tárgy:</b> A főkönyvi könyvelés 2024. I. félévi ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2024. év</p> <p><b>Módszer:</b> Beszámoló elemzése és értékelése, folyamatok és rendszerek működésének tesztelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.</p>	<p>A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladat-orientáltan történt meg. A számviteli rendszer nem menedzsment orientált.</p> <p>A könyvelés nem átgó, vagy nem lezárt, vagy nem folytonos. Hibák az adatbevitelben. Szükséges egyeztetések elmulasztása.</p> <p>Bizonylat nélküli könyvelés.</p> <p>Zárás, beszámoló nem megfelelő adattartalma, időzítése.</p> <p>Zárszámadási rendeltetvezet nem megfelelő adattartalma.</p> <p>Nincs jóváhagyott zár számadás.</p> <p>Nyilvántartások nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése.</p> <p>Adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2024. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2024. október 31.</p>	<p>10 szakértői nap (1 ellenőr)</p>
--	---	--	------------------------------------	---	-------------------------------------

2024. évre tervezett szabad kapacitás 2 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli céllellenőrzésekre.

\* Csafolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2023. október 20.

Jóváhagyta:

*Bogdán Ákos*



**NYÍRBÉLTEK-ÖMBÖLY INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS  
2024. ÉVI MUNKATERVE**

Társulati Tanács ülés időpontja	NAPIREND	Előterjesztés előkészítéséért felelős	Jegyzőnek jóváhagyásra történő átadás határideje	Előadó
Február	Előterjesztés Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetéséről szóló határozat megalkotásáról	Jegyző Pü. csop. Intézményvezető	Az ülést megelőző 5 nap	Elnök
Április	Előterjesztés Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetésének módosításáról	Pü.csop. Jegyző	Az ülést megelőző 5 nap	Elnök
	Előterjesztés Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2023. évi zárszámadási határozat megalkotásáról.	Pü.csop. Jegyző	Az ülést megelőző 5 nap	Elnök
	Belsőellenőrzési terv végrehajtásáról szóló előterjesztés elfogadásáról	Jegyző	Az ülést megelőző 5 nap	Elnök

Május	Gyöngyszem Óvoda intézményben indítható csoportok számának meghatározása.	Pü. csop. Jegyző	Az ülést megelőző 5 nap	Elnök
Augusztus	Tájékoztató a Gyöngyszem Óvoda működéséről.	Intézményvezető	Az ülést megelőző 5.	Intézményvezető
November	Tájékoztató a 2024. I. féléves gazdálkodásról.	Pü. csop. Intézményvezető	Az ülést megelőző 5.	Elnök
	Tájékoztató Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás háromnegyed éves gazdálkodásáról.	Pü. csop.	Az ülést megelőző 5. nap	Elnök
December	Előterjesztés Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2025. évi Belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról	Jegyző	Az ülést megelőző 5. nap	Elnök
	Előterjesztés Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2025. évi munkatervének jóváhagyásáról	Jegyző	Az ülést megelőző 5. nap Az ülést megelőző 5. nap	Elnök Elnök

A Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulási ülések utolsó előtti napirendi pontja minden esetben tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról.

Nyírbétek, 2023. november 20.



*Bogdán Ádám*

## Módosító okirat

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár a Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás által 2020. december ..... napján kiadott, 4074-4/2020 számú alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 21. § (2)-(3) bekezdése alapján - a .... /2023.(XI....) határozatra figyelemmel - a következők szerint módosítom:

1. Az alapító okirat 4.3 pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége: óvodai ellátás

Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb feladatok:

Óvodai ellátás, integrált óvodai nevelés az alábbi fogyatékosági körben történik: tanulásban akadályozott, a megismerés és viselkedés fejlődésének rendellenessége (figyelem, magatartás, részképesség zavar, enyhe mozgáskorlátozottság). Sajátos nevelési igényű gyermek nevelése- oktatása, aki a szakértői bizottság szakértői véleménye alapján látási, értelmi, **érzékszervi** vagy több fogyatékoság együttes előfordulása esetén halmozottan fogyatékos, autizmus spektrum zavarral küzdő gyermek vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral (súlyos tanulási, figyelem-vagy magatartásszabályozási zavarral küzd). Az óvodai nevelés keretében ellátja a kiemelten tehetséges gyermekek nevelését. Nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése.

Halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek integrált óvodai nevelése óvodai fejlesztőprogram alapján.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/A. § (1) bekezdése alapján az intézményi gyermekétkeztetési feladatok ellátása, amelyet főzőkonyha működtetésével lát el. A főzőkonyha működtetése keretében beszerzi az alapanyagokat, elkészíti az ételt, és gondoskodik az elkészült étel kiszállításáról és tálalásáról.

Főzőkonyha üzemeltetése: gyermekétkeztetési feladatok ellátása köznevelési intézményekben és az intézményen kívüli gyermekétkeztetési feladatok ellátása  
Intézményi gyermekétkeztetési feladatok, ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetési feladatok ellátása

A főzőkonyha biztosítja a szociális étkeztetési feladatokat Nyírbéltek nagyközség és Önböly község önkormányzatai részére. Vásárolt szolgáltatás formájában biztosítja Önböly község önkormányzata részére a szociális és egyéb étkeztetési feladatokat.

A könyvtár:

a fenntartó által kiadott alapító okiratban és a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott fő céljait küldetésnyilatkozatban közzé teszi, gyűjteményét folyamatosan fejleszti, feltárja, megőrzi, gondozza és rendelkezésre bocsátja, tájékoztat a könyvtár és a nyilvános könyvtári rendszer dokumentumairól és szolgáltatásairól,

biztosítja más könyvtárak állományának és szolgáltatásainak elérését, részt vesz a könyvtárak közötti dokumentum- és információcserében, biztosítja az elektronikus könyvtári dokumentumok elérhetőségét,

a könyvtárhasználókat segíti a digitális írástudás, az információs műveltség elsajátításában, az egész életen át tartó tanulás folyamatában, segíti az oktatásban, képzésben részt vevők információellátását, a tudományos kutatás és az adatbázisokból történő információkérés lehetőségét, kulturális, közösségi, közművelődési rendezvényeket és egyéb programokat szervez, tudás-, információ- és kultúrákövetítő tevékenységével hozzájárul az életminőség javításához, az ország versenyképességének növeléséhez, a szolgáltatásait a könyvtári minőségirányítás szempontjait figyelembe véve szervezi. a nyilvános könyvtár az általa üzemeltetett, kiskorúak által is használható, internet-hozzáféréssel rendelkező számítógépek használatát a kiskorúak védelmét lehetővé tevő, könnyen telepíthető és használható, magyar nyelvű szoftverrel ellátva biztosítja a kiskorúak lelki, testi és értelmi fejlődésének védelme érdekében. gyűjteményét és szolgáltatásait a helyi igényeknek megfelelően alakítja, közhasznú információs szolgáltatást nyújt, helyismereti információkat és dokumentumokat gyűjt, szabadpolcos állományrészsel rendelkezik.

1. Az alapító okirat 5.1 pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: Az intézmény vezetője az igazgató, akit Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa 5 év határozott időre bíz meg pályázati eljárásban és menti fel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény és a végrehajtására kiadott 401/2023.(VIII.30.) Kormány rendelet, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény alapján. Az egyéb munkáltatói jogok gyakorlója Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási tanácsának Elnöke. A vezető köznevelési jogviszonyban kerül kinevezésre.

1. Az alapító okirat 5.2 pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
	köznevelési foglalkoztatási jogviszony	a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény és a végrehajtására kiadott 401/2023.(VIII.30.) Kormány rendelet
1	közalkalmazotti jogviszony	a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény
2	munkaviszony	a munkatörvénykönyvről szóló 2012. évi I. törvény
3	megbízási jogviszony	a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény

jelen módosító okiratot a törzskönyvi bejegyzés napjától kell alkalmazni.

Kelt: "Időbélyegző szerint"



*Bagdi Sándor*  
 Bagdi Sándor  
 társulás elnöke

# Alapító okirat

## módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a és a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 21. § (2)-(3) bekezdése alapján a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár alapító okiratát a következők szerint adom ki:

### 1. A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

1.1. A költségvetési szerv

1.1.1. megnevezése: Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár

1.2. A költségvetési szerv

1.2.1. székhelye: 4372 Nyírbéltek, Széchenyi köz 2.

1.2.2. telephelye(i):

	telephely megnevezése	telephely címe
1		4373 Ömböly, Arany János utca 2.
2	Konyha	4372 Nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 4-6.
3	Községi Könyvtár	4372 Nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 1-3.

### 2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések

2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma: 1997.01.01.

2.2. A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv

2.2.1. megnevezése: Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás

2.2.2. székhelye: 4372 Nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 5-7.

### 3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

3.1. A költségvetési szerv irányító szervének

3.1.1. megnevezése: Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Tanácsa

3.1.2. székhelye: 4372 Nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 5-7.

### 3.2. A költségvetési szerv fenntartójának

3.2.1. megnevezése: nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás

3.2.2. székhelye: 4372 nyírbéltek, Kossuth Lajos utca 5-7.

## 4. A költségvetési szerv tevékenysége

4.1. A költségvetési szerv közfeladata: a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 6. pontja szerinti óvodai ellátás  
A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21.§, 21/A. §, 21/B. §, 21/C. § alapján az intézményi gyermekétkeztetési feladatok ellátása.  
Főzőkonyha üzemeltetése.

A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 55. § (1), (1a) bekezdése és a 65. § (2) bekezdése alapján a nyilvános könyvtári feladatok ellátása

4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	851020	Óvodai nevelés

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége: óvodai ellátás

Alaptevékenységhez kapcsolódó egyéb feladatok:

Óvodai ellátás, integrált óvodai nevelés az alábbi fogyatékosági körben történik: tanulásban akadályozott, a megismerés és viselkedés fejlődésének rendellenessége (figyelem, magatartás, részképeség zavar, enyhe mozgáskorlátozottság). Sajátos nevelési igényű gyermek nevelése-oktatása, aki a szakértői bizottság szakértői véleménye alapján látási, értelmi, érzékszervi vagy több fogyatékoság együttes előfordulása esetén halmozottan fogyatékos, autizmus spektrum zavarral küzdő gyermek vagy egyéb pszichés fejlődési zavarral (súlyos tanulási, figyelem-vagy magatartásszabályozási zavarral küzd).

Az óvodai nevelés keretében ellátja a kiemelten tehetséges gyermekek nevelését. Nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése.

Halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek integrált óvodai nevelése óvodai fejlesztőprogram alapján.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/A. § (1) bekezdése alapján az intézményi gyermekétkeztetési feladatok ellátása, amelyet főzőkonyha működtetésével lát el. A főzőkonyha működtetése keretében beszerzi az alapanyagokat, elkészíti az ételt, és gondoskodik az elkészült étel kiszállításáról és tálalásáról.

Főzőkonyha üzemeltetése: gyermekétkeztetési feladatok ellátása köznevelési intézményekben és az intézményen kívüli gyermekétkeztetési feladatok ellátása

Intézményi gyermekétkeztetési feladatok, ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetési feladatok ellátása

A főzőkonyha biztosítja a szociális étkeztetési feladatokat Nyírbéltek nagyközség és Ömböly község önkormányzatai részére. Vásárolt szolgáltatás formájában biztosítja Ömböly község önkormányzata részére a szociális és egyéb étkeztetési feladatokat.

A könyvtár:

a fenntartó által kiadott alapító okiratban és a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott fő céljait küldetésnyilatkozatban közzé teszi, gyűjteményét folyamatosan fejleszti, feltárja, megőrzi, gondozza és rendelkezésre bocsátja, tájékoztat a könyvtár és a nyilvános könyvtári rendszer dokumentumairól és szolgáltatásairól, biztosítja más könyvtárak állományának és szolgáltatásainak elérését, részt vesz a könyvtárak közötti dokumentum- és információcserében, biztosítja az elektronikus könyvtári dokumentumok elérhetőségét,

a könyvtárhasználókat segíti a digitális írástudás, az információs műveltség elsajátításában, az egész életen át tartó tanulás folyamatában, segíti az oktatásban, képzésben részt vevők információellátását, a tudományos kutatás és az adatbázisokból történő információkérés lehetőségét, kulturális, közösségi, közművelődési rendezvényeket és egyéb programokat szervez, tudás-, információ- és kultúráközvetítő tevékenységével hozzájárul az életminőség javításához, az ország versenyképességének növeléséhez, a szolgáltatásait a könyvtári minőségirányítás szempontjait figyelembe véve szervezi. a nyilvános könyvtár az általa üzemeltetett, kiskorúak által is használható, internet-hozzáféréssel rendelkező számítógépek használatát a kiskorúak védelmét lehetővé tevő, könnyen telepíthető és használható, magyar nyelvű szoftverrel ellátva biztosítja a kiskorúak lelki, testi és értelmi fejlődésének védelme érdekében. gyűjteményét és szolgáltatásait a helyi igényeknek megfelelően alakítja, közhasznú információs szolgáltatást nyújt, helyismereti információkat és dokumentumokat gyűjt, szabadpolcos állományrészsel rendelkezik.

#### 4.4 A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	049010	Máshova nem sorolt gazdasági ügyek
2	082042	könyvtári állomány gyarapítása, nyilvántartása
3	082043	könyvtári állomány feltárása, megőrzése, védelme
4	082044	könyvtári szolgáltatások
5	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
6	091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai
7	091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai
8	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
9	096015	Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben
10	096025	Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben
11	104037	Az intézményen kívüli gyermekétkeztetés

4.5.A költségvetési szerv illetékessége, működési területe: Nyírbétek nagyközség, Ömböly község.

## 5. A költségvetési szerv szervezete és működése

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: Az intézmény vezetője az igazgató, akit Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa 5 év határozott időre bíz meg pályázati eljárásban és menti fel a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény, a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény és a végrehajtására kiadott 401/2023.(VIII.30.) Kormány rendelet, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény alapján. Az egyéb munkáltatói jogok gyakorlója Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási tanácsának Elnöke. A vezető közalkalmazotti jogviszonyban kerül kinevezésre.

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
	köznevelési foglalkoztatási jogviszony	a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII törvény és a végrehajtására kiadott 401/2023.(VIII.30.) Kormány rendelet
1	közalkalmazotti jogviszony	a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény
2	munkaviszony	a munkatörvénykönyvről szóló 2012. évi I. törvény
3	megbízási jogviszony	a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény

## 6. A köznevelési intézményre vonatkozó rendelkezések

### 6.1. A köznevelési intézmény

6.1.1. típusa: általános művelődési központ

6.1.2. alapfeladatának jogszabály szerinti megnevezése: óvodai nevelés, a nemzetiséghez tartozók óvodai nevelése, sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelése, ellátásának szakmai feladatai

6.1.3. gazdálkodásával összefüggő jogosítványok: Az intézmény előirányzatai felett teljes jogkörrel rendelkezik, amelyek felett kötelezettségvállalási, teljesítésigazolási joggal és felelősséggel bír. Az intézmény rendelkezésére álló vagyontárgyakat a feladatai ellátásához szabadon használhatja, azokkal Nyírbétek Nagyközség Önkormányzata 13/2012.(XI.02.) önkormányzati rendeletében foglaltak szerint rendelkezhet.

A pénzügyi, gazdálkodási feladatokat a Nyírbéteki Polgármesteri Hivatal 4372 Nyírbétek, Kossuth utca 5-7. látja el külön megállapodás alapján.

### 6.2. A feladat-ellátási helyenként felvehető maximális gyermek-, tanulólétszám a köznevelési intézmény

	feladatellátási hely megnevezése	tagozat megjelölése	maximális gyermek-, tanulólétszám
1	Nyírbétek, Széchenyi köz 2.		125
2	Ömböly, Arany János utca 2.		25

### 6.3. A feladatellátást szolgáló ingatlanvagyon:

	ingatlan címe	ingatlan helyrajzi száma	vagyon feletti rendelkezés joga vagy a vagyon használati joga	az ingatlan funkciója, célja
1	4372 Nyírbétek, Széchenyi köz 2.	527	használati jog	óvoda
2	4373 Ömböly, Arany János utca 2.	221	használati jog	óvoda
3.	4372 Nyírbétek, Kossuth Lajos utca 4-6.	524	használati jog	konyha
4.	4372 Nyírbétek, Kossuth Lajos utca 1-3.	47	használati jog	könyvtár