

83-1/2024.

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
2024. február 13-án
megtartott soros ülésének

- a./ tárgysorozata
- b./ jegyzőkönyve
- c./ határozata 1-3-ig.

T Á R G Y S O R O Z A T

- 1./ Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2025-2027 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatása.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

- 2./ Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének megállapítása.

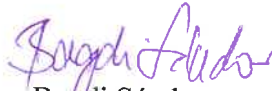
Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

- 3./ A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár igazgatói álláshelyre pályázat kiírása.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

Nyírbéltek, 2024. február 13.




Bagdi Sándor
társulás elnöke

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács ülésének 2024. február 13-án megtartott soros üléséről.

Az ülés helye: Nyírbélteki Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme.

Jelen vannak: A jegyzőkönyvhöz mellékelt jelenléti ív szerint.

Igazoltan távol van: Dr. Imréné Dr. Plangár Mária
Káplár István
Plangár László társulási tanács tagja.

Tanácskozási joggal részt vesz: Kertész Gáborné jegyző
Kepics Lajosné vezető főtanácsos
Nagy Gábor vezető főtanácsos
Sándor Zoltánné 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 intézményvezető asszonyt, a hivatal dolgozóit. Megállapítom, hogy az ülés határozatképes 9 fő társulási tag jelen van, 2143 szavazattal. Javaslom jegyzőkönyv-hitelesítőnek Tündik Lászlót, jegyzőkönyvvezetőnek Lelesz Lászlónét megválasztani. Javaslom a meghívóban szereplő napirendek megtárgyalását.

Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével Tündik László jegyzőkönyv-hitelesítőnek történő megválasztását 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül, Lelesz Lászlóné jegyzőkönyvvezetőnek történő megválasztását 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a meghívóban szereplő napirendek megtárgyalását igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2143 lakossági egységgel elfogadta.

1. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2025-2027 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke: Minden évben kötelező feladat a fizetési kötelezettség mérlegszerű bemutatása. Javaslom a határozat-tervezet elfogadását.

A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2143 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsnak
1/2024.(II.13.)
határozata

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2025-
2027 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról

A Társulási Tanács

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-sa alapján a saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2025-2027. évekre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

Sorszám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat	2025. év	2026. év	2027. év
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	-	-	-	-
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	76.200	80.000	80.000	80.000
3.	Osztalék, koncessziós díj hozambevétel	-	-	-	-
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációjából származó bevétel	-	-	-	-
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-	-	-	-
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-	-	-	-

	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	76.200	80.000	80.000	80.000
7.	Kötelezettségvállalás felső határa (saját bevételek 50 %-a)	38.100	40.000	40.000	40.000

Felelős: társulás elnöke

Határidő: folyamatos

2. NAPIRNED

Tárgy: Előterjesztés Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének megállapításáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke: A korábbi évekhez hasonlóan készült a költségvetés-tervezet. Az óvónői létszámnál nincs minden állás betöltve, ha marad így akkor elég a normatíva a működési kiadások fedezetére.

Trefán Gábor társulás alelnöke: Nekünk jelentős kiadásunk volt a kazáncsere, nem tudunk apritékkal tüzelni. Mi a fűtés költségen spórolunk.

A Társulási Tanács az elhangzott javaslat 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2143 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
2/2024. (II.13.)
határozata
a 2024. évi költségvetésről

A Nyírbétek-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 költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2024. évi költségvetését:

296.582.769 Ft Költségvetési bevétellel

296.582.769 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.

2.

A Társulási Tanács a Társulás 2024. 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 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).
- (12) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2024. 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 2024. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).
- (15) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2024. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai adatait (5.sz. tájékoztató tábla).

3.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.

4. 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 2024. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.

- (5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. pont (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.
- (8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (9) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (10) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (11) A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv a többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.
- (12) 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.

5.

- (1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
- (2) 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.

6.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.

3. NAPIREND

Tárgy: Előterjesztés a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár igazgatói álláshelyre pályázat kiírásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke: Eltelt az 5 év, ezért szükséges az igazgatói álláshelyre pályázat kiírása.

Zelenák Béláné óvodavezető: Szeptemberben meglesz a 40 évem, változott a törvény vannak olyan feltételek, melyek változtak.

Bagdi Sándor polgármester: 2 éven belül meg kell szerezni az igazgatói szakképzettséget.

Zelenák Béláné óvodavezető: Vannak mérlegelési dolgok, de nekem szeptemberben dönteni kell. 26 év vezetői munkát nem olyan egyszerű a háta mögött hagyni az embernek. 40 éve dolgozok az intézményben, a felmentésemet már megkezdhetném. Indíthattam volna máris a felmentést, de kevesen vagyunk, és az ember mérlegel, meglátjuk, mit hoz a jövő.

A Társulási Tanács az elhangzott javaslat figyelembevételével 9 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül 2143 lakossági egységgel az alábbi határozatot hozta.

Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás

Társulási Tanácsának

3/2024. (II.13.)

h a t á r o z a t a

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár igazgatói álláshelyre pályázat kiírásáról.

A Társulási Tanács

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár (4372 Nyírbéltek, Széchenyi köz 2.) igazgatói álláshely betöltésére pályázatot ír ki.

Pályázatai feltételek:

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm. rendelet 26.§-ában meghatározottak: az adott nevelési- oktatási intézményben pedagógus munkakör betöltéséhez szükséges óvodapedagógus vagy oktatási szakasszisztens óvodai nevelő szakmairányon végzettség, pedagógus-szakvizsga keretében szerzett igazgatói szakképzettség, legalább négy év pedagógus-munkakörben (óvodapedagógus) szerzett szakmai gyakorlat, a nevelési-oktatási intézményben pedagógus munkakörben fennálló, határozatlan időre, teljes munkaidőre szóló kinevezés vagy a megbízással egyidejűleg pedagógus-munkakörben történő, határozatlan időre teljes munkaidőre szóló kinevezés, büntetlen előélet.

A munkakörbe tartozó, illetve beosztással járó lényeges feladatok:

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény 69.§.-ában foglaltak.

Az igazgatói megbízás időtartama: 2024. augusztus 01.-től- 2029. július 31.-ig

A pályázathoz mellékelni kell

- a pályázó szakmai önéletrajzát, a szakmai programját, az intézmény vezetésére vonatkozó, helyzetelemzésre épülő fejlesztési elképzeléseit, továbbá a pályázati felhívásban megfogalmazott feltételeknek történő megfelelés hitelt érdemlő igazolását.
- három hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítványt.
- végzettséget, szakképzettséget tanúsító oklevelet
- korábbi munkaviszonyokra vonatkozó igazolásokat
- a pályázó nyilatkozatát arról, hogy hozzájárul személyes adatainak a pályázattal kapcsolatos kezeléséhez, továbbításához.
- nyilatkozatot arról, hogy a pályázó a pályázatot elbíráló testület a személyét érintő ügy tárgyalásakor nyilvános ülést, vagy zárt ülésen történő tárgyalását kéri
- nyilatkozatot arról, hogy a pályázó megbízása esetén vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettségének eleget tesz.
- nyilatkozatot arról, ha nem rendelkezik pedagógus szakvizsga keretében szerzett igazgatói szakképzettséggel – vállalja, hogy megbízás esetén az igazgatói szakképzettséget megszerzi -

Bérezés: A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, illetve annak végrehajtásáról szóló 401/2023.VIII.30.) Korm. rendelet szerint

Juttatás: Szolgálati lakás igény esetén megoldható.

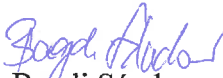
A pályázat benyújtásának helye: Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának Elnöke 4372 Nyírbétek, Kossuth Lajos utca 5-7. személyesen vagy postai úton.

A pályázat benyújtásának határideje: Kormányzati Személyügyi Központ
KÖZSZOLGÁLLÁS internetes oldalán történő közzétételétől számított 30 nap.

A pályázat elbírálásának határideje: A pályázati határidő lejártát követő első Nyírbétek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási tanácsülés
A pályázatot zárt borítékban kell benyújtani 2 példányban. A borítékra rá kell írni „igazgatói pályázat”


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

Nyírbétek, 2024. február 13.


Bagdi Sándor
Társulás elnöke



Kertész Gáborné
jegyző


Tündik László
társulás tagja

JELLENLÉTI ÍV

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának
2024. február 13-án megtartott soros üléséről

1. Bagdi Sándor

Bagdi Sándor

2. Dr. Imréné Dr. Plangár Mária

3. Dr. Imre Gyula

Dr. Imre Gyula

4. Káplár István

Káplár István

5. Madarász Tibor

Madarász Tibor

6. Plangár László

7. Tündik László

Tündik László

8. Trefán Gábor

Trefán Gábor

9. Cseszlai Antalné

Cseszlai Antalné

10. Nagy Ferencz

Nagy Ferencz

11. Oláhné Berna Edina

Oláhné Berna Edina

12. Papp Mihály

Papp Mihály

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

81-1/2024.

M E G H Í V Ó

Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás

2024. február 13-án (kedd) du. 13.00 órától megtartandó soros ülésére.

Az ülés helye: Nyírbéltéki Polgármesteri Hivatal tanácskozó terme.

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

1./ Előterjesztés saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2025-2027 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

2./ Előterjesztés Nyírbélték-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének megállapításáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

3./ Előterjesztés a Nyírbéltéki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár igazgatói álláshelyre pályázat kiírásáról.

Előadó: Bagdi Sándor társulás elnöke

Nyírbélték, 2024. február 8.



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
társulás elnöke

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

82-1/2024.

ELŐTERJESZTÉS
Társulási Tanácshoz

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2025-2027 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról

Tisztelt Társulási Tanács!

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

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

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

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

a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

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

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

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

2. § (1) Az önkormányzat saját bevételeinek minősül

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

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

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

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

5. bírság-, pótlék- és díjbevétel, valamint

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

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

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

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

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

A kimutatást elkészítettük, mely nem tartalmaz hitelfelvételt. Az előző évben tervezett bevételeken 2024 évre a tárgyi eszközök értékesítésére nem javaslok bevételt tervezni a bérleti díjra 76.200 Ft összeget javaslok tervezni.

Kérem szíveskedjenek az előterjesztést megtárgyalni és a döntést meghozni

Nyírbéltek, 2024. február 5.



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
elnök

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

Saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség 2025-2027 évekre vonatkozó mérlegszerű bemutatásáról

A Társulási Tanács

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A. §-sa alapján a saját bevételek, valamint az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek 2025-2027. évekre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:

Sorszám	Bevételi jogcímek	2024. évi előirányzat	2025. év	2026. év	2027. év
1.	Helyi adóból és a települési adóból származó bevétel	-	-	-	-
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	76.200	80.000	80.000	80.000
3.	Osztalék, koncessziós díj hozambevétel	-	-	-	-
4.	Tárgyi eszköz és immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációjából származó bevétel	-	-	-	-
5.	Bírság., pótlék- és	-	-	-	-

	díjbevétel				
6.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-	-	-	-
	SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN	76.200	80.000	80.000	80.000
7.	Kötelezettségvállalás felső határa (saját bevételek 50 %-a)	38.100	40.000	40.000	40.000

Felelős: társulás elnöke

Határidő: folyamatos

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó
Társulás Elnökétől
Nyírbéltek, Kossuth u. 5-7.
Tel: 42/389-207
82-2.../2024

Előterjesztés
Társulási Tanácshoz
Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének
megállapításáról

Tisztelt Társulási Tanács

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

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

A költségvetés összeállításánál az alábbiak kerültek figyelembe vételre:
- Államháztartásról szóló a 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) előírásait,
- Magyarország 2024. évi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény előírásait,
- Magyarország Gazdasági Stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvényt,
- Államháztartás számviteléről szóló 4/2013 (I.11) Korm. rendeletet,
- Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásait.

A Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény alapján megterveztük a Nyírbéltek Önböly Intézményfenntartó Társulás, Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény feladataihoz igénybe vehető központi forrásokat. A költségvetés készítése során alkalmaztuk a központi jogszabályokban, a költségvetési koncepcióban meghatározott feladatokat.

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

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

Óvodák fenntartásának támogatása:

- Óvodapedagógusok és segítők elismert átlagbér alapú támogatása:
 - követi a pedagógus életpálya modell rendszerét,
- Óvodaműködtetési támogatás:
 - a beszámolók adatai alapján
- 3 éves kortól kötelező óvodáztatás

2024 évben a társulások finanszírozása feladatalapú támogatási rendszerben történik.

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

Figyelembe veszi továbbá a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkozási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött idő stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit; - emellett a 2023. évben is kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez.

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

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

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

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása:

1. Bevételek:

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

A helyi önkormányzatok kötelező feladatai közé tartozik az óvodai nevelés.

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

Intézmény bevételei.

Óvodai nevelés 152.418.467 Ft, sajátos nevelési igényű gyermek támogatása 260.338 Ft, óvoda működtetési támogatás 23.529.933 Ft, gyermekétkeztetési feladatok 36.082.799 Ft iskolai intézményi étkeztetés 28.590.435 Ft, intézményen kívüli szünidei étkeztetés 10.952.064 Ft. Az intézmény bevételeinek összegét növeli a saját bevételek 42.517.933 Ft. összegben, továbbá az önkormányzati támogatás 9.230.110 Ft összegben, mely tartalmazza a könyvtár állami támogatását is 634.025 Ft értékben.

2.Kiadások:

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

Az óvodai neveléshez kapcsolódó kiadások
Az intézmény költségvetésének kiadása:

	2024
❖ személyi kiadások összege:	174.567.036 Ft
❖ munkaadót terhelő járulék	23.593.713 Ft
❖ Óvodai nevelés dologi kiadása:	97.972.020 Ft
❖ Összesen	296.132.769 Ft

Társulás dologi kiadása 450.000 Ft.

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

A munkavállalók létszámát a gyermeklétszám határozza meg.

A figyelembe vett gyermeklétszám:

2024. év 1-12 hónapjára

136

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda:

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda létszáma: 2024. január 01.-től – 2024. 12.31.-ig 30 fő.

Megnevezés	2024.01.01.
óvoda pedagógus	12
dajka	6
pedagógiai asszisztens	2
óvodatitkár	1
konyhai alkalmazottak, élelmezésvezető,	1
szakács	3
konyhalány	4
karbantartó	1

Összesen 30

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

Az intézmény bevételeinek összesítése után a mellékelt táblázatból megállapítható, hogy az óvodai nevelés feladatai ellátásához 8.029.335 Ft. önkormányzati támogatás biztosítása szükséges.

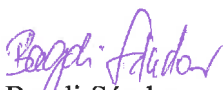
Az intézményfenntartó társulási megállapodás V.fejezet 2.) pontjában foglaltak alapján a társulás működési költségeihez a társulás tagjai az általuk képviselt települések lakosságának arányában járulnak hozzá.

	Nyírbéltek	Ömböly	Összes
2024. év	2891 fő 87 %	439 fő 13%	3330 fő 100%
8.029.335 Ft 2024. év	6.985.522	1.043.813	8.029.335
Összesen:	6.985.522	1.043.813	8.029.335

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

Nyírbéltek, 2024. február 5.




Bagdi Sándor
Társulási Tanács elnöke

Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
...../2024. (.....)
határozata
a 2024. 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 költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2024. évi költségvetését:

296.582.769 Ft Költségvetési bevétellel

296.582.769 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.

2.

A Társulási Tanács a Társulás 2024. 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. 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 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).
- (12) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2024. 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 2024. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).
- (15) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2024. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai adatait (5.sz. tájékoztató tábla).

3.A költségvetés végrehajtásának szabályai

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

- Az önkormányzat szolgálati lakást biztosít.

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

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

4. 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 2024. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. pont (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.
- (8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.
- (9) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (10) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.

- (11) A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv a többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.
- (12) 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.

5.

- (1) A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
- (2) 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.

6.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.

Melléklet	Melléklet megnevezése
1. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
2.1. melléklet	I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után (Társulási szinten)
2.2. melléklet	II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után (Társulási)
3. melléklet	A társulás tagjainak hozzájárulása a társulás működési kiadásaihoz
4. melléklet	Beruházások (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként Felújítási kiadások előirányzata beruházásonként
5. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételi és kiadási előirányzatai
6. melléklet	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapítása
7. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető fejlesztési céljai kimutatása
8. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeinek, kiadásainak bemutatása
9. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás bevételeinek, kiadásainak bemutatása
10.1. melléklet	Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár kötségvetési szerv költségvetése
11. melléklet	Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról
12. melléklet	Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás dolgozói létszáma

1. tájékoztató melléklet	Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról	1.sz. tájékoztató tábla
2. tájékoztató melléklet	Előirányzat-felhasználási terv 2024. évre	2.sz. tájékoztató t.
3. tájékoztató melléklet	Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint	3.sz. tájékoztató t.
4. tájékoztató melléklet	Társulás által adott közvetett támogatások 2024. évre	4.sz. tájékoztató t.
5. tájékoztató melléklet	2024. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai	5.sz. tájékoztató t.

Nyírbéltek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	254 064 836
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	254 064 836
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	42 517 933
16	Felhalmozási bevételek	
17	Működési célú átvett pénzeszközök	
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	296 582 769
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	296 582 769

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
1	2	3
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	296 582 769
2	Személyi juttatások	174 567 036
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 593 713
4	Dologi kiadások	98 422 020
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- 6-ból Tartalékok	
8	=7-ből Általános tartalékok	
9	=7-ből Céltartalék	
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	
11	Beruházások	
12	Felújítások	
13	Egyéb felhalmozási kiadások	
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	296 582 769
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívültre (16+...+18)	
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)	
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)	
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
28	Pénzügyi lízing kiadásai	
29	Külföldi finanszírozás kiadásai	
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)	
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	296 582 769

3. sz. táblázat

Forintban!

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

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	254 064 836	Személyi juttatások	174 567 036
2	Működési bevételek	42 517 933	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 593 713
3	Működési célú átvett pénzeszközök		Dologi kiadások	98 422 020
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5			Egyéb működési célú kiadások	
6				
7				
8				
9			Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok	
10				
11				
12				
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	296 582 769	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(10+...+12))	296 582 769
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		Likviditási célú hitelek törlesztése	
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		ÁH-an belüli megelőlegezések visszafizetése	
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forg. célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)		Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)	
23	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13+22)	296 582 769	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	296 582 769
24	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

Forinban!

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások	
2	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások	
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek			
7				
8				
9				
10				
11				
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)		Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)	
13	<i>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		Kölcsön 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 (13+...+24)	
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	
27	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-
28	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-

Forinban!

Beruházási kiadások előirányzata feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2024. évi előirányzat	2024. évi utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
NINCS					
ÖSSZESEN:					

Felújítási kiadások előirányzata célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2024. évi előirányzat	2024. évi utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
NINCS					
ÖSSZESEN:					

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

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2025.	2026.	2027.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Nyírbéltek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024. 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	-
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-
5.	Kezesség-, illetve garanciaállalással kapcsolatos megtérülés	-
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-

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

Nyírbéltek- Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

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

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

EU-s projekt neve, azonosítója: Nincs

Forintban!

Források	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Társuláson kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2024. évi terve

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
Összesen:	

Nyírbétek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás		01
<i>Forintban!</i>		
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	254 064 836
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	254 064 836
7	- 6-ból EU-s támogatás	
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
14	- 13-ból EU-s támogatás	
15	Működési bevételek	
16	Felhalmozási bevételek	
17	Működési célú átvett pénzeszközök	
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	254 064 836
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	254 064 836
Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	450 000
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	450 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- 6-ból Tartalékok	
8	=7-ből Általános tartalékok	
9	=7-ből Céltartalék	
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	
11	Beruházások	
12	Felújítások	
13	Egyéb felhalmozási kiadások	
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	450 000
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)	
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)	
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +29)	253 614 836
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	253 614 836
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
29	Pénzügyi lízing kiadásai	
30	Külföldi finanszírozás kiadásai	
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
32	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+30+31)	253 614 836
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+32)	254 064 836
Éves tervezett előirányzat (fő)		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

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

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	42 517 933
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	39 704 566
4	Közvetített szolgáltatások értéke	76 200
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	2 737 167
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
17	- 16-ból EU-s támogatás	
18	Közhatalmi bevételek	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)	
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése AH-n belülről	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
22	- 21-ből EU-s támogatás	
23	Felhalmozási bevételek (24+...+26)	
24	Immateriális javak értékesítése	
25	Ingatlanok értékesítése	
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
27	Működési célú átvett pénzeszközök	
28	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
29	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)	42 517 933
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	253 614 836
31	Költségvetési maradvány igénybevétele	
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	253 614 836
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	296 132 769

Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	296 132 769
2	Személyi juttatások	174 567 036
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 593 713
4	Dologi kiadások	97 972 020
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
12	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)	296 132 769
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	296 132 769

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

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Nyírbéltek Ömböly Intézményfenntartó Társulás

Költségvetési szerv számlaszáma: 11744058-15819921-00000000

Éves eredeti kiadási előirányzat: 296.582.769 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:Ft

Forintban!

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

Nyírbéltek, 2024.február hó 12. nap

Bagdi Sándor társulás elnöke
költségvetési szerv vezetője

12. melléklet a .../2024.(... ..) társulási tanács határozatához
Intézmény létszám kimutatása

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

Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	146 372 182	205 618 107	254 064 836
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	146 372 182	205 618 107	254 064 836
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	41 482 065	50 568 627	42 517 933
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	187 854 247	256 186 734	296 582 769
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	846 591	9 546	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	846 591	9 546	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	846 591	9 546	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	188 700 838	256 196 280	296 582 769

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	187 844 683	240 552 318	296 582 769
2	Személyi juttatások	100 300 034	123 748 480	174 567 036
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 721 142	15 656 637	23 593 713
4	Dologi kiadások	73 823 507	101 147 201	98 422 020
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)		11 709 323	
11	Beruházások		11 709 323	
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	187 844 683	252 261 641	296 582 769
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)			
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)			
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
28	Pénzügyi lízing kiadásai			
29	Külföldi finanszírozás kiadásai			
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)			
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	187 844 683	252 261 641	296 582 769

2. tájékoztató kimutatás a ... / 2024. (...) társulási tanács határozatához

**Előirányzat-felhasználási terv
2024. Évre**

Forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Bevételek														
1.	Működési célú tám. ÁH-n belül	21 172 066	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	254 064 836
2.	Felhalmozási célú tám. ÁH-n belül													
3.	Működési bevételek	3 543 162	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	42 517 933
4.	Felhalmozási bevételek													
5.	Működési célú átvett pénzeszk.													
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk.													
7.	Finanszírozási bevételek													
8.	Bevételek összesen:	24 715 228	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	296 582 769
Kiadások														
1.	Személyi juttatások	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	174 567 036
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 966 140	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	23 593 713
3.	Dologi kiadások	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	98 422 020
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
5.	Egyéb működési célú kiadások													
6.	Beruházások													
7.	Felújítások													
8.	Egyéb felhalmozási kiadások													
9.	Tartalékok													
10.	Kölesin nyújtása													
11.	Finanszírozási kiadások													
12.	Kiadások összesen:	24 715 228	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	296 582 769
Egyenleg														

3. tájékoztató kimutatás a ... / 2024. (...) társulási tanács határozatához

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Foriniban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2026. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)	Nincs						
2.	.....						
3.	.....						
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
5.	.....						
6.	.....						
7.	Beruházás feladatonként							
8.	.....						
9.	Feújítás célonként							
10.	.....						
11.	Egyéb							
12.	.....						
Összesen (1+4+7+9+11)								

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

Forintban!

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

**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi	2026. évi	2027. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Működési bevételek	42 517 933	46 769 726	51 446 700
4.	Felhalmozási bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	254 064 836	279 471 320	307 418 451
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+6)	296 582 769	326 241 046	358 865 151
8.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7+8)	296 582 769	326 241 046	358 865 151

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi	2026. évi	2027. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	296 582 769	326 241 046	358 865 151
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3.	Beruházások			
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	296 582 769	326 241 046	358 865 151
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	296 582 769	326 241 046	358 865 151

EMLÉKEZTETŐ

Készült: 2024. január 30 napján Nyírbéteki Polgármesteri Hivatalban.

Tárgy: Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás keretén belül működtetett Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár intézmény 2024. évi költségvetési előirányzatának egyeztetése.

Jelen vannak: Polgármesteri Hivatal részéről: Kertész Gáborné jegyző
Kepics Lajosné jegyző helyettes
Sándor Zoltánné pénzügyi ügyintéző
Intézmény részéről: Zelenák Béláné intézményvezető

Az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. számú rendelet 27.§. (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a mai napon egyeztetésre kerültek a Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár költségvetési szerv (intézmény) 2024. évi költségvetés tervezésének alapelvei és kiemelt előirányzatai.

Az intézmény költségvetésének kiadása:

	2022	2023	2024
❖ személyi kiadások összege:	106.438.635	118.407.323	174.567.036
❖ munkaadót terhelő járulék	15.414.483	16.778.632	23.593.713
❖ Óvodai nevelés dologi kiadása:	80.148.842	103.178.229	97.972.020

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

A munkavállalók létszámát a gyermeklétszám határozza meg.

A figyelembe vett gyermeklétszám:

2024. év 1-12 hónapjára

136 fő

Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda:

A Nyírbéteki Gyöngyszem Óvoda létszáma: 2024. január 01.-től – 2024. 12.31.-ig 30 fő.

Megnevezés	2024.01.01.
óvoda pedagógus	12
dajka	6
pedagógiai asszisztens	2
óvodatitkár	1
konyhai alkalmazottak, élelmezésvezető,	1
szakács	3
konyhalány	4
karbantartó	1
Összesen	30

A szakmai segítő munkaköröknél a bértámogatás csak a betöltött álláshelyre kerül folyósításra és elszámolásra.

A köznevelési feladatokon belül az óvodai nevelés támogatásának összege 152.418.467 Ft, a sajátos nevelésű gyermek ellátásának összege 206.338 Ft.

Az óvoda 2024. évi kiadási és bevételi költségvetési előirányzata 296.132.769 Ft, a működési bevételek tervezett előirányzata 42.517.933 Ft.

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

A meghatározott létszámmal az Alapító Okiratban lévő feladatokat 2024 évben az intézmény el tudja látni.

A személyi juttatások javasolt előirányzata fedezetet nyújt az intézmény munkavállalóinak éves alapilletményeire és pótlékaira, kötelező átsorolásaira, a pótlékok fedezetére a 2024. január 1-jén érvényes bértábla és a 2024. január 1-jétől érvényes minimálbér és bérminimum figyelembevételével.

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

Az intézményben az óvodai nevelés dologi kiadásához a központi költségvetés feladatalapú óvoda működtetési támogatást ad, melynek összege 23.529.933 Ft. Ez az összeg szolgál a dologi kiadások fedezetére.

Az intézménynek biztosítani kell a szünidei étkeztetést 2024 évben.

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

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

2017. évben kibővült az intézmény a könyvtári feladatok ellátásával.

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

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

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

A dologi kiadások tartalmazzák a várható közmű és energia árak megemelkedett kiadásait. Keresni kell a lehetőségét a bevételek növelésének.

Azon kormányzati funkciókra kell a tervezést megtenni, amelyen a kiadás jelentkezik. Figyelembe kell venni a tényleges felhasználást is, és ez alapján kell megtervezni a 2024. évi költségvetést.

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

Szakfeladat száma megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulék	Dologi kiadások	Összesen	Összesen kiadások megoszlása:	
					Kötelező feladatok	Nem kötelező feladat
091110 Óvodai nevelés	133 998 644	18 419 823		152 418 467	152 418 467	
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása	182 600	23 738		206 338	206 338	
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata			23 529 933	23 529 933	23 529 933	
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 562912 Óvodai intézményi étkezés	15 016 020	2 164 082	19 048 897	36 228 999	36 082 799	146 200
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 562913 Iskolai intézményi étkezés	13 316 092	1 119 092	16 892 418	31 327 602	28 590 435	2 737 167
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben 562917 Munkahelyi étkezés			3 196 336	3 196 336	0	3 196 336
104037/562918 Intézményen kívüli szülői étkeztetés	3 697 893	580 726	6 673 445	10 952 064	10 952 064	
049010 Máshova nem sorolható gazdasági ügyek	7 395 787	1 161 452	27 880 991	36 438 230		36 438 230
082042 Könyvtári állomány gyarapítása	960 000	124 800	750 000	1 834 800	1 834 800	
Összesen	174 567 036	23 593 713	97 972 020	296 132 769	253 614 836t	36 438 230

**KIADÁS
OK**

BEVÉTELEK

Szakfeladat száma megnevezése	Intézményi működési bevétel		Irányítószerző finanszírozás	Összesen	Irányítószerző támogatás	Irányítószerzőtől kapott finanszírozás megoszlása	
						Feladat támogatás	Önkormányzati támogatás
091110 Óvodai nevelés			152 418 467	152 418 467	152 418 467	152 418 400	67
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása			206 338	206 338	206 338		206 338
091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata			23 529 933	23 529 933	23 529 933	23 442 864	87 069
096015 Gyermekétkeztetés közn intézményben 562912 Óvodai intézményi étkezés	146 200		36 082 799	36 228 999	36 228 999	30 303 734	5 779 065
096015 Gyermekétkeztetés közn intézményben 562913 Iskolai intézményi étkezés	2 737 167		28 590 435	31 327 602	11 992 183	26 873 123	1 717 312
104037/562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés			10 952 064	10 952 064	10 952 064	10 712 580	239 484
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int. 562917 Munkahelyi étkezés	3 196 336			3 196 336			0
0491010 Máshová nem sorolható gazdasági ügyek	36 438 230			36 438 230			0
082042 Könyvtári állomány gyarapítása			1 834 800 Ft	1 834 800 Ft	1 834 800	634 025	1 200 775
Összesen	42 517 933		253 614 836	296 132 769	237 162 784	244 384 726	9 230 110

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

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

K.m.f.

.....
.....
.....

.....
.....
.....



2023. év KÖLTSÉGVETÉS TERVEZET NYÍRBÉLTEKI GYÖNGYSZEM ÓVODA, KONYHA ÉS KÖZSÉGI KÖNYVTÁR

Szakfeladat száma megnevezése	Személyi juttatások	Munkaadót terhelő járulékok	Dologi kiadások	Összesen	Összesen kiadások megoszlása:		KIADÁSOK
					Kötelező feladatok	Nem kötelező feladat	
091110 Óvodai nevelés	133 998 644 Ft	18 419 823 Ft		152 418 467 Ft	152 418 467 Ft		
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása	182 600 Ft	23 738 Ft		206 338 Ft	206 338 Ft		
091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladata			23 529 933 Ft	23 529 933 Ft	23 529 933 Ft		
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 562912 Óvodai intézményi étkezés	15 016 020 Ft	2 164 082 Ft	19 048 897 Ft	36 228 999 Ft	36 082 799 Ft	146 200 Ft	
096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben 562913 Iskolai intézményi étkezés	13 316 092 Ft	1 119 092 Ft	16 892 418 Ft	31 327 602 Ft	28 590 435 Ft	2 737 167 Ft	
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben 562917 Munkahelyi étkezés			3 196 336 Ft	3 196 336 Ft	0 Ft	3 196 336 Ft	
104037/562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés	3 697 893 Ft	580 726 Ft	6 673 445 Ft	10 952 064 Ft	10 952 064 Ft		
049010 Máshova nem sorolható gazdasági ügyek	7 395 787 Ft	1 161 452 Ft	27 880 991 Ft	36 438 230 Ft		36 438 230 Ft	
082042 Könyvtári állomány gyarapítása	960 000 Ft	124 800 Ft	750 000 Ft	1 834 800 Ft	1 834 800 Ft		
Összesen	174 567 036 Ft	23 593 713 Ft	97 972 020 Ft	296 132 769 Ft	253 614 836 Ft	36 438 230 Ft	

BEVÉTELEK

Szakfeladat száma megnevezése	Intézményi működési bevétel	Irányítószer- vi finanszírozás	Összesen	Irányítószer- vi támogatás	Irányítószertől kapott finanszírozás megoszlása	
					Feladat támogatás	Önkormányzati támogatás
091110 Óvodai nevelés		152 418 467 Ft	152 418 467 Ft	152 418 467 Ft	152 418 400 Ft	67 Ft
091120 Sajátos nev.gyerm. Ellátása		206 338 Ft	206 338 Ft	206 338 Ft		206 338 Ft
091140 Óvodai nevelés, ellátás működési feladata		23 529 933 Ft	23 529 933 Ft	23 529 933 Ft	23 442 864 Ft	87 069 Ft
096015 Gyermekétkeztetés köz. intézményben 562912 Óvodai intézményi étkezés	146 200 Ft	36 082 799 Ft	36 228 999 Ft	36 228 999 Ft	30 303 734 Ft	5 779 065 Ft
096015 Gyermekétkeztetés köz. intézményben 562913 Iskolai intézményi étkezés	2 737 167 Ft	28 590 435 Ft	31 327 602 Ft	11 992 183 Ft	26 873 123 Ft	1 717 312 Ft
104037/562918 Intézményen kívüli szünidei étkeztetés		10 952 064 Ft	10 952 064 Ft	10 952 064 Ft	10 712 580 Ft	239 484 Ft
096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési int. 562917 Munkahelyi étkezés	3 196 336 Ft		3 196 336 Ft			0 Ft
0491010 Máshová nem sorolható gazdasági ügyek	36 438 230 Ft		36 438 230 Ft			0 Ft
082042 Könyvtári állomány gyarapítása		1 834 800 Ft	1 834 800 Ft	1 834 800 Ft	634 025 Ft	1 200 775 Ft
Összesen	42 517 933 Ft	253 614 836 Ft	296 132 769 Ft	237 162 784 Ft	244 384 726 Ft	9 230 110 Ft

Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda		
2024 évi Költségvetés		
	091110 ÓVODAI NEVELÉS	
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	
	12 fő óvoda pedagógus	
	6 fő dajka	
	2 fő ped. Asszisztens	
	1 fő óvodatitkár	
511011	Törvény szerinti munkabérek	120 463 480 Ft
511061	Jubileumi jutalom	9 350 000 Ft
511091	Munkába járás költsége	700 000 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	3 485 164 Ft
1	Személyi Juttatás összesen	<u>133 998 644 Ft</u>
2	Munkaadót terhelő járulékok	
5211	Szociális hozzájárulási adó	17 419 823 Ft
5231	Korkedvezmény biztosítási járulék	200 000 Ft
5241	Egészségügyi hozzájárulás	200 000 Ft
5251	Táppénz hozzájárulás	600 000 Ft
2	Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	<u>18 419 823 Ft</u>
K1-2	091110 Kiadások összesen:	<u>152 418 467 Ft</u>
	091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata	
3	Dologi kiadások	
5311	Szakmai anyagok beszerzése	270 000 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	5 400 000 Ft
53211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	400 000 Ft
53221	Egyéb kommunikációs szolgáltatás	667 900 Ft
533121	Gázenergia	6 500 000 Ft
533111	Villamosenergia	900 000 Ft
533131	Víz- és csatornadíj	450 000 Ft
53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	2 230 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások	1 060 000 Ft
5351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	4 962 033 Ft
5336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	290 000 Ft
53411	Belföldi kiküldetés	200 000 Ft
53551	Egyéb dologi kiadás	200 000 Ft
K3	Dologi kiadások összesen	<u>23 529 933 Ft</u>
	KIADÁS ELŐIRÁNYZATA	175 948 400 Ft

2024		
	091120 SAJÁTOS NEVELÉSI IGÉNYŰ GYERMEKEK ÓVODAI NEVELÉSE, ELLÁTÁSA	
51221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások teljesítése	182 600 Ft
521	Szociális hozzájárulási adó	23 738 Ft
	KIADÁS ÖSSZESEN	206 338 Ft
2024		
Cofog:	096025 Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	
	562917 MUNKAHELYI ÉTKEZTETÉS	
3	Dologi kiadások	
531211	Élelmiszer beszerzés	2 300 000 Ft
533121	Gázenergia szolgáltatás előirányzata	134 836 Ft
533111	Villamos energia szolgáltatás előirányzata	75 000 Ft
533131	Víz és csatorna díj előirányzata	25 000 Ft
53511	Működési célú előzetesen felszámított Áfa	661 500 Ft
K3	Dologi kiadások összesen	3 196 336 Ft
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	3 196 336 Ft
	Bevételek	
94021	Szolgáltatás ellenérteke	2 904 000 Ft
94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	292 336 Ft
	Bevétel összesen	3 196 336 Ft

2024		
Cofog:	096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	
	562912 Óvodai intézményi étkeztetés	
1	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	
	1 fő élelmezésvezető	
	3 fő szakács	
	1 fő konyhai kisegítő	
	1 fő karbantartó	
511011	Törvény szerinti illetmények munkabérek	27 235 900 Ft
511061	Jubileumi jutalom	652 000 Ft
511091	Munkába járás költsége	200 000 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	244 212 Ft
1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatás összesen	28 332 112 Ft
2	Munkaadót terhelő járulékok	
5211	Szociális hozzájárulási adó	3 683 174 Ft
5231	Korkedvezmény biztosítási járulék	,
5241	Egészségügyi hozzájárulás	200 000 Ft
5251	Táppénz hozzájárulás	200 000 Ft
2	Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	4 083 174 Ft
3	Dologi kiadások	
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	21 751 315 Ft
53211	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	300 000 Ft
533121	Gázenergia	3 000 000 Ft
533111	Villamosenergia	700 000 Ft
533131	Víz-és csatornadíj	700 000 Ft
53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 300 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások	976 000 Ft
5351	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	6 914 000 Ft
5336	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás	300 000 Ft
	Dologi kiadások összesen	35 941 315 Ft
K1-3	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	68 356 601 Ft
	Bevételek	
940211	Tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (ebédlő bérleti díja)	70 000 Ft
94031	Közvetített szolgáltatás ellenértéke (konyha rezszi + konyhai hulladék térítési díja)	60 000 Ft
94051	Ellátási díjak összesen	2 155 250 Ft
94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	598 117 Ft
	Bevétel összesen	2 883 367 Ft

2024		
	562918 Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	
1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
	1 fő konyhai kisegítő	
511011	Törvény szerinti munkabérek	3 665 020 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi jutattásai	32 873 Ft
1	Személyi Juttatás összesen	3 697 893 Ft
2	Munkaadót terhelő járulékok	
5211	Szociális hozzájárulási adó	480 726 Ft
5241	Egészségügyi hozzájárulás	50 000 Ft
5251	Táppénz hozzájárulás	50 000 Ft
2	Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	4 278 619 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	
	Élelmiszer beszerzés	4 623 910 Ft
533121	Gázenergia	300 000 Ft
533111	Villamosenergia	200 000 Ft
533131	Víz- és csatornadíj	34 000 Ft
53371	Szemétszállítás	30 000 Ft
53341	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	20 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások	0 Ft
53511	Működtetési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 465 535 Ft
53511	Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	
	Dologi kiadások összesen	6 673 445 Ft
K1-3	Kiadások összesen:	10 952 064 Ft
	Bevételek	
94021	Szolgáltatások ellenértéke	
	vendéglátási szolg. Bevételek	
94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
	Bevétel összesen	0 Ft

2024		
049010 MÁSHOVA NEM SOROLHATÓ GAZDASÁGI ÜGY		
(szociális étkezők, felnőtt vendég)		
1	Foglalkoztatottak Személyi Juttatásai	
	2 fő konyhai kisegítő	
511011	Törvény szerinti munkabérek	7 330 040 Ft
511131	Foglalkoztatottak egyéb személyi Juttatásai	65 747 Ft
1	Személyi Juttatás összesen	7 395 787 Ft
2	Munkaadót terhelő járulékok	
5211	Szociális hozzájárulási adó	961 452 Ft
5241	Egészségügyi hozzájárulás	100 000 Ft
5251	Táppénz hozzájárulás	100 000 Ft
2	Munkaadót terh jár és szoc hozzájárulási adó össz.	8 557 239 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése	19 219 200 Ft
533121	Gázenergia	1 600 000 Ft
533111	Villamosenergia	500 000 Ft
533131	Víz- és csatornadíj	200 000 Ft
53371	Szemétszállítás	59 055 Ft
53511	Működtetési célú előzetesen felszámított ÁFA	5 826 128 Ft
53521	Fizetendő általános forgalmi adó előirányzata	476 608 Ft
	Dologi kiadások összesen	27 880 991 Ft
K1-3	Kiadások összesen:	36 438 230 Ft
	Bevételek	
94021	Szolgáltatások ellenértéke	28 691 520 Ft
	vendéglátási szolg. Bevételek	
94061	Kiszámlázott általános forgalmi adó	7 746 710 Ft
	Bevétel összesen	36 438 230 Ft

2024 év		
082042 Könyvtári állomány gyarapítása		
Korm. Fu	82042 Könyvtári Állomány gyarapítása, Nyilvántartása	
51221	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottaknak fizetett juttatások	960 000 Ft
K1	Illetmény összesen:	960 000 Ft
5211	Szociális hozzájárulási adó	124 800 Ft
K2		124 800 Ft
K1-2	Összesen:	1 084 800 Ft
3 Dologi kiadások		
531113	Könyv, folyóirat állomány gyarapításra előir.	350 000 Ft
53111	Szakmai anyagok beszerzése	60 000 Ft
531141	Informatikai eszközök	40 000 Ft
531221	Irodaszerek	40 000 Ft
53211	Informatikai szolgáltatások	40 000 Ft
53121	Üzemeltetési anyagok beszerzése Fenntartási anyagok, eszközök, tisztsz.	20 000 Ft
533111	Áramszolgáltatás	90 000 Ft
53371	Egyéb szolgáltatások	30 000 Ft
53511	Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	80 000 Ft
K3	0910121 KIADÁSOK ÖSSZESEN:	750 000 Ft
K1-3	Összes kiadás	1 834 800 Ft
018030 Támogatási célú finanszírozási műveletek		
98161	Központi irányítószervi támogatás - Irányító szervi támogatás bevétele	253 614 836 Ft
	Összesen	253 614 836 Ft

**Tájékoztató a Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoa, Konyha és
Községi könyvtár 2024. évi kiadások, támogatások alakulásáról**

Szakterület megnevezése	2024 évi tervezett kiadások	2023.évi LV. törvény 2 számú melléklete szerinti támogatás	Tervezett bevétel	Nyírbéltek-Ömböly Intézményfenntartó Társulás kiegészítése
Óvodai nevelés, Sajátos Nevelési Igényű Gyerek nevelése,	152 624 805	152 418 400	0	206 405
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladata	23529933	23442864	0	87 069
Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben	67556601	57176857	2883367	7 496 377
Intézményen kívüli étkeztetés-Szünidei étkeztetés	10952064	10712580		239 484
Munkahelyi étkeztetés köznevelési intézményben	3196336		3196336	0
Méshová nem sorolandó gazdasági ügyek (Szoc.étkeztetés, vendég étkeztetés)	36438230		36438230	0
Könyvtári állomány gyarapítása	1834800	634025	0	1 200 775
Összesen:	296 132 769	244 384 726	42 517 933	9 230 110

Nyírbéltek -Örböly Intézményfenntartó Társulás
Elnöke
4372 Nyírbéltek, Kossuth L. utca 5-7.sz.

82-3/2024.

ELŐTERJESZTÉS

- társulási tanácshoz-

A Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár igazgatói álláshelyre pályázat kiírásáról.

Tisztelt Társulási Tanács!

Zelenák Béláné óvodapedagógus intézményvezetői megbízása 2024. július 31-vel lejár.

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény és a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. /VIII.30./Korm. rendelet szabályozza 2024. január 01-től a pályázati kiírás feltételeit.

2023. évi LII. törvény 37.§-a alapján:

Igazgatói megbízás nyilvános pályázat alapján adható, kivéve az egyházi és magán fenntartású köznevelési intézmény igazgatóját. Ettől eltérően, a második igazgatói ciklus esetén a pályázat mellőzhető, ha az igazgató ismételt megbízásával a fenntartó és a nevelőtestület egyetért.

A köznevelési intézményekben a hivatkozott Kormány rendelet 25.§-a szerint az 1.sz. melléklet A pontjában felsorolt vezetői megbízás adható, igazgatói vagy főigazgató megnevezéssel.

A 2023. évi LII. törvény 73.§-a szerint:

73. § [Vezetői megbízás]

(1) A vezetői megbízás ellátása a kinevezés szerinti munkakör mellett vezető beosztásra történő megbízással történik. Intézményvezetői feladatot az igazgató, többcélú köznevelési intézményben a főigazgató (a továbbiakban együtt: igazgató) láthat el. A többcélú köznevelési intézmény szervezeti és szakmai tekintetben önálló intézményegységét intézményegység-vezető vezeti. A Kormány rendelete határozza meg az igazgató (főigazgató) helyettese, valamint az egyéb vezetői megbízások körét, továbbá a megbízás feltételeit.

(2) Nevelési-oktatási intézményben igazgatói megbízás felsőfokú végzettséggel, pedagógus szakképzettséggel rendelkező és a Kormány rendeletében meghatározott egyéb feltételnek megfelelő személynek adható. Ha a nevelési-oktatási intézményben az óvodai nevelés, iskolai nevelés és oktatás kizárólag nemzetiségi nyelven folyik, vagy a tanulók több mint fele kétnyelvű nemzetiségi iskolai nevelésben-oktatásban vesz részt, igazgatói megbízást az kaphat, aki a nemzetiségi óvodai nevelésben, iskolai nevelésben-oktatásban pedagógus-munkakört tölthet be. Azonos feltételek esetén előnyben kell részesíteni azt, aki a nemzetiséghez tartozik.

(3) A vezetői megbízás állami vagy önkormányzati fenntartású munkáltató esetén legfeljebb

öt évig terjedő határozott időre szól, egyéb esetben a vezetői megbízás időtartamát a fenntartó határozza meg. A jogszabály vagy munkáltatói döntés alapján határozott időre adott vezetői megbízás vagy kinevezés lejáratát akkor is úgy kell meghatározni, hogy az a július 1-jétől augusztus 15-ig terjedő időszakra essen, ha ezáltal a megbízás öt évnél legfeljebb hat hónappal korábban vagy később járna le.

A 401/2023./VIII.30./ Korm. rendelet

26. § (1) Nevelési-oktatási intézményben az igazgatói (főigazgatói) megbízás feltétele:

a) az adott nevelési-oktatási intézményben pedagógus-munkakör betöltéséhez szükséges, a 2. mellékletben meghatározott szakképzettség, középiskolában pedagógus-munkakör betöltésére jogosító mesterképzésben szerzett szakképzettség,

b) pedagógus-szakvizsga keretében szerzett igazgatói szakképzettség,

c) legalább négy év pedagógus-munkakörben, vagy heti tíz tanóra vagy foglalkozás megtartására vonatkozó óraadói megbízás ellátása során szerzett szakmai gyakorlat, valamint

d) a nevelési-oktatási intézményben pedagógus-munkakörben fennálló, határozatlan időre, teljes munkaidőre szóló kinevezés vagy a megbízással egyidejűleg pedagógus-munkakörben történő, határozatlan időre teljes munkaidőre szóló kinevezés.

(2) Az (1) bekezdés c) pontja szerinti óraadói megbízás ellátása során szerzett szakmai gyakorlat megállapításakor az egy időben több köznevelési intézménnyel fennálló óraadói megbízási jogviszony keretében ellátott tanórák, foglalkozások számát össze kell adni.

(3) A kizárólag sajátos nevelési igényű gyermekek, tanulók nevelését, oktatását ellátó nevelési-oktatási intézményben igazgatói (főigazgatói) megbízást az kaphat, aki az (1) bekezdésben meghatározott feltételek mellett felsőfokú végzettséggel és a gyermekek, tanulók sajátos nevelési igényének típusa és súlyossága szerinti gyógypedagógusi, gyógypedagógiai tanár vagy terapeuta, konduktor, konduktor-tanító, konduktor-óvodapedagógus, konduktor (tanító) vagy konduktor (óvodapedagógus) szakképzettséggel rendelkezik.

(4) Ha nincs a képzés szakirányának megfelelő mesterfokozatot adó tanárképzés, szakgimnáziumban igazgatói megbízás adható annak is, aki a képzés szakirányának megfelelő mesterképzésben szerzett szakképzettséggel rendelkezik.

(5) Többcélú intézményben igazgatói megbízást az kaphat, aki bármelyik, az intézmény által ellátott feladatra létesíthető intézmény vezetői megbízásához szükséges feltételekkel rendelkezik. Ha a feltételek bármelyike mesterfokozatot ír elő, az igazgatói megbízáshoz mesterképzésben szerzett szakképzettség szükséges.

(6) Ha az igazgatói megbízásra irányuló pályázati eljárás azért nem vezetett eredményre, mert egyetlen pályázó sem rendelkezett pedagógus-szakvizsga keretében szerzett igazgatói szakképzettséggel, legfeljebb egyszer két évre szóló igazgatói megbízás adható annak a személynek is, aki az igazgatói megbízás többi feltételének megfelel, rendelkezik pedagógus-szakvizsgával, és megbízásával egyidejűleg vállalja az igazgatói szakképzettség megszerzését.

(7) A (6) bekezdés szerinti megbízás pályázat nélkül további három évvel meghosszabbítható, ha az érintett az igazgatói megbízását követően az igazgatói szakképzettséget megszerezte.

(8) Az igazgatói megbízásnál a szakmai gyakorlatba beszámít

a) a tanügy-irányítási munkakörben,

b) a pedagógiai szakszolgálatban és a pedagógiai-szakmai szolgáltatás ellátását nyújtó munkakörben,

c) a nem iskolai gyakorlati képzésben szakoktatói vagy gyakorlati oktatásvezetői munkakörben,

d) köznevelési intézményben a képzés szakirányának megfelelő művészeti pályán eltöltött idő is, ha a pályázó rendelkezik legalább három év, a 42. § (1) bekezdése szerinti szakmai gyakorlattal.

(9) A (8) bekezdés szerinti szakmai gyakorlat időtartamába nem számít be a fizetés nélküli szabadság harminc napot meghaladó időtartama, továbbá a foglalkoztatási jogviszony azon időtartama, amikor a foglalkoztatás nem érte el a teljes munkaidő huszonöt százalékát.

A pályázatot a személyügyi központ honlapján kell közzé tenni a Korm. rend. 4.§ (2) bekezdése szerint.

A Korm. rend.4.§ (1) bekezdése szerint a pályázati felhívásban meg kell jelölni :

- a vezetői megbízás megnevezését
- a vezetői megbízással járó lényeges feladatokat
- a vezetői megbízás kezdetét- megszűnésének időpontját
- az illetmény és a kapcsolódó juttatások meghatározásának elveit
- a munkavégzési hely megjelölését
- a pályázat elnyerésének feltételeit
- a pályázat részeként benyújtandó iratokat, igazolásokat, továbbá a pályázat benyújtásának feltételeit és elbírálásának határidejét

A pályázónak a pályázathoz csatolni kell

- szakmai önéletrajzát
- a foglalkoztatás jogszabályban előírt feltételei igazolására szolgáló iratokat
- az intézmény vezetésére vonatkozó, helyzetelemzésre épülő fejlesztési elképzeléseit
- a pályázat elbírálásához szükséges egyéb nyilatkozatokat

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozat-tervezet elfogadását.

N y í r b é l t e k, 2024.február 01.



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor
társulás elnöke

Nyírbélték-Ömböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának

.../2024. (...)

h a t á r o z a t a

A Nyírbéltéki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár igazgatói álláshelyre pályázat kiírásáról.

A társulási tanács

A Nyírbéltéki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár (4372 Nyírbélték, Széchenyi köz 2.) igazgatói álláshely betöltésére pályázatot ír ki.

Pályázatai feltételek:

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII.30.) Korm. rendelet 26.§-ában meghatározottak: az adott nevelési- oktatási intézményben pedagógus munkakör betöltéséhez szükséges óvodapedagógus vagy oktatási szakasszisztens óvodai nevelő szakmairányon végzettség, pedagógus-szakvizsga keretében szerzett igazgatói szakképzettség, legalább négy év pedagógus-munkakörben (óvodapedagógus) szerzett szakmai gyakorlat, a nevelési-oktatási intézményben pedagógus munkakörben fennálló, határozatlan időre, teljes munkaidőre szóló kinevezés vagy a megbízással egyidejűleg pedagógus-munkakörben történő, határozatlan időre teljes munkaidőre szóló kinevezés, büntetlen előélet.

A munkakörbe tartozó , illetve beosztással járó lényeges feladatok:

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 69.§-ában foglaltak.

Az igazgatói megbízás időtartama: 2024. augusztus 01.-től- 2029. július 31.-ig

A pályázathoz mellékelni kell

- a pályázó szakmai önéletrajzát, a szakmai programját, az intézmény vezetésére vonatkozó, helyzetelemzésre épülő fejlesztési elképzeléseit; továbbá a pályázati felhívásban megfogalmazott feltételeknek történő megfelelés hitelt érdemlő igazolását.
- három hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítványt.
- végzettséget, szakképzettséget tanúsító oklevelet
- korábbi munkaviszonyokra vonatkozó igazolásokat
- a pályázó nyilatkozatát arról, hogy hozzájárul személyes adatainak a pályázattal kapcsolatos kezeléséhez, továbbításához.
- nyilatkozatot arról, hogy a pályázó a pályázatot elbíráló testület a személyét érintő ügy tárgyalásakor nyilvános ülést, vagy zárt ülésen történő tárgyalását kéri
- nyilatkozatot arról, hogy a pályázó megbízása esetén vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettségének eleget tesz.

-nyilatkozatot arról ha nem rendelkezik pedagógus szakvizsga keretében szerzett igazgatói szakképzettséggel – vállalja, hogy megbízás esetén az igazgatói szakképzettséget megszerzi -

Bérezés: A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény, illetve annak végrehajtásáról szóló 401/2023.VIII.30.) Korm. rendelet szerint

Juttatás: Szolgálati lakás igény esetén megoldható.

A pályázat benyújtásának helye: Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának Elnöke 4372 Nyírbétek, Kossuth Lajos utca 5-7. személyesen vagy postai úton.

A pályázat benyújtásának határideje: Kormányzati Személyügyi Központ
KÖZSZOLGÁLLÁS internetes oldalán történő közzétételétől számított 30 nap.

A pályázat elbírálásának határideje: A pályázati határidő lejártát követő első Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási tanács ülés
A pályázatot zárt borítékban kell benyújtani 2 példányban. A borítékra rá kell írni „igazgatói pályázat”

KIVONAT

Készült: Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2024. február 13-án megtartott soros ülésének jegyzőkönyvéből.

Tárgy: A 2024. évi költségvetés.

Nyírbétek-Önböly Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanács
2/2024. (II.13.)
határozata
a 2024. évi költségvetésről

A Nyírbétek-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 költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2024. évi költségvetését:

296.582.769 Ft	Költségvetési bevétellel
296.582.769 Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
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.

2.

A Társulási Tanács a Társulás 2024. 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. 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. 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 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokat (1.sz. tájékoztató tábla).
- (12) A 2. tájékoztató melléklet tartalmazza az Előirányzat-felhasználási terv 2024. 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 2024. évre szóló adatait (4.sz. tájékoztató tábla).
- (15) Az 5. tájékoztató melléklet tartalmazza a 2024. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai adatait (5.sz. tájékoztató tábla).

3.A költségvetés végrehajtásának szabályai

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

- (5) Az óvodapedagógusi üres álláshelyek betöltése érdekében a pályázati kiírásnál a következőket is figyelembe kell venni:
- Az önkormányzat szolgálati lakást biztosít.
- (6) A Társulási Tanács a felügyelete alá tartozó intézményekhez önkormányzati biztost rendel ki, ha 30 napon túli tartozásállományát egy hónap alatt nem tudja 30 nap alá szorítani, és tartozásának mértéke eléri az éves előirányzat 5%-át.
- (7) Az önkormányzati biztos kirendelésének elkerülése érdekében – amennyiben az (6) bekezdésben meghatározott tartozás mértéke eléri az intézményi költségvetés éves előirányzatának 2%-át – az intézményvezetőnek jelentési kötelezettsége van.

4. 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 2024. december 31-ig gyakorolható.
- (4) A költségvetési szerv a költségvetése kiemelt előirányzatain belüli rovatok között átcsoportosítást hajthat végre.
- (5) A Társulási Tanács a költségvetési határozat 5. pont (2) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjeszteni a költségvetési határozat módosítását.
- (6) A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.
- (7) Amennyiben a Társulási Tanács év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.
- (8) A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat valamennyi költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

- (9) A költségvetési szervek a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmények vezetői előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkeznek.
- (10) A költségvetési szervek a többletbevételük terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhatnak kötelezettséget.
- (11) A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv a többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzataikat saját hatáskörben nem emelhetik fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.
- (12) 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.

5.

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

6.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.

N y í r b é l t e k, 2024. február 13.



Bagdi Sándor sk.
polgármester

Kertész Gáborné sk.
jegyző

Tündik László sk.
jegyzőkönyv-hitelesítő

A kivonat hitelül: Lelesz Lászlóné



Melléklet	Melléklet megnevezése
<i>1. melléklet</i>	Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás 2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
<i>2.1. melléklet</i>	I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után (Társulási szinten)
<i>2.2. melléklet</i>	II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege módosítás után (Társulási)
<i>3. melléklet</i>	A társulás tagjainak hozzájárulása a társulás működési kiadásaihoz
<i>4. melléklet</i>	Beruházások (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként Felújítási kiadások előirányzata beruházásonként
<i>5. melléklet</i>	Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételi és kiadási előirányzatai
<i>6. melléklet</i>	Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapítása
<i>7. melléklet</i>	Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás adósságot keletkeztető fejlesztési céljai kimutatása
<i>8. melléklet</i>	Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás Európai Uniós támogatással megvalósuló projektek bevételeinek, kiadásainak bemutatása
<i>9. melléklet</i>	Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás bevételeinek, kiadásainak bemutatása
<i>10.1.. melléklet</i>	Nyírbélteki Gyöngyszem Óvoda, Konyha és Községi Könyvtár költségvetési szerv költségvetése
<i>11.melléklet</i>	Adatszolgáltatás az elismert tartozásállományról
<i>12.melléklet</i>	Nyírbéltek-Önböly Intézményfenntartó Társulás dolgozói létszáma

<i>1. tájékoztató melléklet</i>	Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról	1.sz. tájékoztató tábla
<i>2. tájékoztató melléklet</i>	Előirányzat-felhasználási terv 2024. évre	2.sz. tájékoztató t.
<i>3. tájékoztató melléklet</i>	Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint	3.sz. tájékoztató t.
<i>4. tájékoztató melléklet</i>	Társulás által adott közvetett támogatások 2024. évre	4.sz. tájékoztató t.
<i>5. tájékoztató melléklet</i>	2024. évi költségvetési évet követő 3 év tervezett bevételei, kiadásai	5.sz. tájékoztató t.

Nyírbétek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	254 064 836
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	254 064 836
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	42 517 933
16	Felhalmozási bevételek	
17	Működési célú átvett pénzeszközök	
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	296 582 769
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	296 582 769

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2024. évi előirányzat
1	2	3
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	296 582 769
2	Személyi juttatások	174 567 036
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 593 713
4	Dologi kiadások	98 422 020
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- 6-ból Tartalékok	
8	=7-ből Általános tartalékok	
9	=7-ből Céltartalék	
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	
11	Beruházások	
12	Felújítások	
13	Egyéb felhalmozási kiadások	
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	296 582 769
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)	
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)	
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)	
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
28	Pénzügyi lízing kiadásai	
29	Külföldi finanszírozás kiadásai	
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)	
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	296 582 769

3. sz. táblázat

Forintban!

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

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

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2024. évi előirányzat
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat	
1	2	3.	4.	5.	
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	254 064 836	Személyi juttatások	174 567 036	
2	Működési bevételek	42 517 933	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 593 713	
3	Működési célú átvett pénzeszközök		Dologi kiadások	98 422 020	
4			Ellátottak pénzbeli juttatásai		
5			Egyéb működési célú kiadások		
6					
7					
8					
9			Egyéb működési célú kiadásokból: -Tartalékok		
10					
11					
12					
13	Költségvetési bevételek összesen (1+...+12)	296 582 769	Költségvetési kiadások összesen (1+...+8+(10+...+12))	296 582 769	
14	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15+...+18)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
15	Költségvetési maradvány igénybevétele		Likviditási célú hitelek törlesztése		
16	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
17	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek		ÁH-án belüli megelőlegezések visszafizetése		
19	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+21)		Forg. célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása		
20	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése		
21	Államháztartáson belüli megelőlegezések				
22	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14+19)		Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14+...+21)		
23	BEVÉTEK ÖSSZESEN (13+22)	296 582 769	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+22)	296 582 769	
24	Költségvetési hiány:	-	Költségvetési többlet:	-	
25	Bruttó hiány:	-	Bruttó többlet:	-	

Forintban!

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

Sor- szám	Bevételek		2024. évi előirányzat	Kiadások		2024. évi előirányzat
	Megnevezés	2		Megnevezés	4	
1			3			5
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			Beruházások		
2	1.-ből EU-s támogatás			1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3	Felhalmozási bevételek			Felújítások		
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele			3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)			Egyéb felhalmozási kiadások		
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek					
7						
8						
9						
10						
11						
12	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+11)			Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+11)		
13	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+18)</i>			Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
14	Költségvetési maradvány igénybevétele			Hitelek törlesztése		
15	Vállalkozási maradvány igénybevétele			Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
16	Betét visszavonásból származó bevétel			Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
17	Értékpapír értékesítése			Kölcsön törlesztése		
18	Egyéb belső finanszírozási bevételek			Befektetési célú belső, külföldi értékpapírok vásárlása		
19	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20+...+24)</i>			Betét elhelyezés		
20	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			Pénzügyi lízing kiadásai		
21	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele					
22	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele					
23	Értékpapírok kibocsátása					
24	Egyéb külső finanszírozási bevételek					
25	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)			Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13+...+24)		
26	BEVÉTEL ÖSSZESEN (12+25)			KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)		
27	Költségvetési hiány:		-	Költségvetési többlet:		-
28	Bruttó hiány:		-	Bruttó többlet:		-

Forintban!

Beruházási kiadások előirányzata feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2024. évi előirányzat	2024. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
NINCS					
ÖSSZESEN:					

Felújítási kiadások előirányzata célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2023. XII.31-ig	2024. évi előirányzat	2024. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
NINCS					
ÖSSZESEN:					

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

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2025.	2026.	2027.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Nyírbétek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2024. 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	-
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	-
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-

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

7. melléklet a 2 / 2024. (II.13.) társulási tanács határozatához

Nyírbéltek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

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

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

EU-s projekt neve, azonosítója: Nincs

Forintban!

Források	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2024.	2025.	2025. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Társuláson kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2024. évi terve

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
Összesen:	

Nyírbéltek- Ömböly Intézményfenntartó Társulás		01
<i>Forintban!</i>		
Sor-szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	254 064 836
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	254 064 836
7	- 6-ból EU-s támogatás	
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)	
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
14	- 13-ból EU-s támogatás	
15	Működési bevételek	
16	Felhalmozási bevételek	
17	Működési célú átvett pénzeszközök	
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	254 064 836
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
25	Betétek megszüntetése	
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
27	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	254 064 836
Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	450 000
2	Személyi juttatások	
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4	Dologi kiadások	450 000
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	- 6-ból Tartalékok	
8	=7-ből Általános tartalékok	
9	=7-ből Céltartalék	
10	Felhalmozási költségvetés kiadásai (11+...+13)	
11	Beruházások	
12	Felújítások	
13	Egyéb felhalmozási kiadások	
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	450 000
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (16+...+18)	
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)	
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +29)	253 614 836
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
27	Irányító szervi támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	253 614 836
28	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
29	Pénzügyi lízing kiadásai	
30	Külföldi finanszírozás kiadásai	
31	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
32	FINANSZIROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+30+31)	253 614 836
33	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+32)	254 064 836
Éves tervezett előirányzat (fő)		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

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

Forintban!

Sor- szám	Előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
Bevételek		
1	Működési bevételek (2+...+12)	42 517 933
2	Készletértékesítés ellenértéke	
3	Szolgáltatások ellenértéke	39 704 566
4	Közvetített szolgáltatások értéke	76 200
5	Tulajdonosi bevételek	
6	Ellátási díjak	2 737 167
7	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
8	Általános forgalmi adó visszatérülése	
9	Kamatbevételek	
10	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
11	Biztosító által fizetett kártérítés	
12	Egyéb működési bevételek	
13	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (14+...+16)	
14	Elvonások és befizetések bevételei	
15	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
16	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
17	- 16-ból EU-s támogatás	
18	Közhatalmi bevételek	
19	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (20+21)	
20	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
21	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
22	- 21-ből EU-s támogatás	
23	Felhalmozási bevételek (24+...+26)	
24	Immateriális javak értékesítése	
25	Ingatlanok értékesítése	
26	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
27	Működési célú átvett pénzeszközök	
28	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
29	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+13+18+19+23+27+28)	42 517 933
30	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	253 614 836
31	Költségvetési maradvány igénybevétele	
32	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
33	Irányító szervi (társulási) támogatás (intézményfinanszírozás)	253 614 836
34	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	296 132 769
Kiadások		
1	Működési költségvetés kiadásai (2+...+6)	296 132 769
2	Személyi juttatások	174 567 036
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	23 593 713
4	Dologi kiadások	97 972 020
5	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6	Egyéb működési célú kiadások	
7	Felhalmozási költségvetés kiadásai (8+...+10)	
8	Beruházások	
9	Felújítások	
10	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
11	- 10-ből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
12	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+7)	296 132 769
13	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	
14	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (12+13)	296 132 769
Eves tervezett létszám előirányzat (fő)		30
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve: Nyírbétek Ömböly Intézményfenntartó Társulás

Költségvetési szerv számlaszáma: 11744058-15819921-00000000

Éves eredeti kiadási előirányzat: 296.582.769 Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:.....Ft

Forintban!

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

Nyírbétek, 2024.február hó 13. nap



Bagdi Sándor
Bagdi Sándor társulás elnöke
költségvetési szerv vezetője

12. melléklet a 2/2024.(II.13.) társulási tanács határozatához
Intézmény létszám kimutatása

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

Tájékoztató a 2022. évi tény, 2023. évi várható és 2024. évi terv adatokról

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2+...+6)	146 372 182	205 618 107	254 064 836
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	146 372 182	205 618 107	254 064 836
7	-6-ból EU-s támogatás			
8	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (9+...+13)			
9	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
10	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
11	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
12	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
13	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
14	- 13-ből EU-s támogatás			
15	Működési bevételek	41 482 065	50 568 627	42 517 933
16	Felhalmozási bevételek			
17	Működési célú átvett pénzeszközök			
18	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
19	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+8+15+16+17+18)	187 854 247	256 186 734	296 582 769
20	Finanszírozási bevételek (21+...+25)	846 591	9 546	
21	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
22	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
23	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	846 591	9 546	
24	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
25	Betétek megszüntetése			
26	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
27	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (20+26)	846 591	9 546	
28	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11.)	188 700 838	256 196 280	296 582 769

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2022. évi tény	2023. évi várható	2024. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1	Működési költségvetés kiadásai (1+...+6)	187 844 683	240 552 318	296 582 769
2	Személyi juttatások	100 300 034	123 748 480	174 567 036
3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 721 142	15 656 637	23 593 713
4	Dologi kiadások	73 823 507	101 147 201	98 422 020
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)		11 709 323	
11	Beruházások		11 709 323	
12	Felújítások			
13	Egyéb felhalmozási kiadások			
14	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+10)	187 844 683	252 261 641	296 582 769
15	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívültre (16+...+18)			
16	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
17	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
18	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
19	Belföldi értékpapírok kiadásai (20+ ... + 23)			
20	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
21	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
22	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
23	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
24	Belföldi finanszírozás kiadásai (25+ ... +28)			
25	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
26	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
27	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
28	Pénzügyi lízing kiadásai			
29	Külföldi finanszírozás kiadásai			
30	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
31	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (15+19+24+29+30)			
32	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (14+31)	187 844 683	252 261 641	296 582 769

2. tájékoztató kimutatás a 2 / 2024. (II.13.) társulási tanács határozatához

**Előirányzat-felhasználási terv
2024. Évre**

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
	Bevételek													
1.	Működési célú tám. ÁH-n belül	21 172 066	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	21 172 070	254 061 836
2.	Felhalmozási célú tám. ÁH-n belül													
3.	Működési bevételek	3 543 162	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	3 543 161	42 517 933
4.	Felhalmozási bevételek													
5.	Működési célú átvett pénzeszk.													
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk.													
7.	Finanszírozási bevételek													
8.	Bevételek összesen:	24 715 228	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	296 582 769
	Kiadások													
1.	Személyi juttatások	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	14 547 253	174 567 034
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	1 966 140	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	1 966 143	23 593 713
3.	Dologi kiadások	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	8 201 835	98 422 020
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
5.	Egyéb működési célú kiadások													
6.	Beruházások													
7.	Felújítások													
8.	Egyéb felhalmozási kiadások													
9.	Tartalékok													
10.	Kölcsön nyújtása													
11.	Finanszírozási kiadások													
12.	Kiadások összesen:	24 715 228	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	24 715 231	296 582 769
	Egyenleg													

Forintban!

3. tájékoztató kimutatás a 2 / 2024. (II.13.) társulási tanács határozatához

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Sor-szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2024. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2024.	2025.	2026.	2026. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)	Nincs						
2.	.....						
3.	.....						
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)							
5.	.....						
6.	.....						
7.	Beruházás feladatonként							
8.	.....						
9.	Felújítás célonként							
10.	.....						
11.	Egyéb							
12.	.....						
Összesen (1+4+7+9+11)								

Forintban!

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

Forintban!

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

**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT
BEVÉTELEI, KIADÁSAI**

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2025. évi	2026. évi	2027. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Működési bevételek	42 517 933	46 769 726	51 446 700
4.	Felhalmozási bevételek			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök	254 064 836	279 471 320	307 418 451
6.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
7.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+6)	296 582 769	326 241 046	358 865 151
8.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
9.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (7+8)	296 582 769	326 241 046	358 865 151

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2025. évi	2026. évi	2027. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	296 582 769	326 241 046	358 865 151
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (3+4+5)			
3.	Beruházások			
4.	Felújítások			
5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	296 582 769	326 241 046	358 865 151
7.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
8.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6+7)	296 582 769	326 241 046	358 865 151