

**Milota-Tizsakóród-Tizacsécse községi Önkormányzatok Óvodai Köznevelési Társulása
Társulási Tanácsa 2024. február 6-án tartott ülésének:**

- a) jegyzőkönyve,
- b) határozatai: 1-3.,
- c) tárgysorozata

TÁRGYSOROZAT

- 1.) A társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása
Előadó: elnök
- 2.) A társulás 2024.évi költségvetésének megállapítása
Előadó: elnök

Milota, 2024. február 6.



Bunna Istvánné
Bunna Istvánné
társulási tanács elnöke

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2024. február 6-án, Milota-Tizsakóród-Tizsacsécse községi Önkormányzatok Óvodai Köznevelési Társulása Társulási Tanácsának üléséről.

Az ülés helye: Milota község Önkormányzata tanácsterem.

Jelen vannak: Bunna Istvánné társulási tanács elnöke,
Dr. Kósa Péter társulási tanács tagja,
Szabó Károly társulási tanács tagja,

Tanácskozási joggal jelen van: Simon Blanka jegyző

Meghívottként jelen van: Bunnáné Nagy Tímea óvodavezető,
Bihariné Mózes Katalin tagintézmény-vezető,
Tóth Lászlóné pénzügyi előadó

Bunna Istvánné a társulási tanács elnöke köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy az ülés határozatképes és megnyitja. Ismerteti a társulási tanáccsal a napirend-tervezetet és javasolta annak elfogadását.

Napirend-tervezet:

- 1.) A társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása
Előadó: elnök
- 2.) A társulás 2024.évi költségvetésének megállapítása
Előadó: elnök

A társulási tanács a napirend-tervezett egyhangúlag – 3 igen szavazattal – egyetértett és a következő határozatot hozta:

**Milota-Tizsakóród-Tizsacsécse községi Önkormányzatok
Óvodai Köznevelési Társulása
Társulási Tanácsa
1/2024. (II. 06.) TT.
HATÁROZATA**

A Társulási Tanács

az alábbi napirendi pontokat fogadta el:

- 1.) A társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása
Előadó: elnök
- 2.) A társulás 2024.évi költségvetésének megállapítása
Előadó: elnök

Napirendek tárgyalása:

1.)napirendi pont:

(Az előterjesztést és a határozat-tervezetet a társulási tanács tagjai írásban megkapták.)

Bunna Istvánné a társulási tanács elnöke kéri a hozzászólásokat a napirenddel kapcsolatosan.

Kérdés, hozzászólás nem volt, a társulási tanács elnöke javasolta a határozat-tervezet elfogadását.

A társulási tanács a javaslattal egyhangúlag – 3 igen szavazattal – egyetértett és a következő határozatot hozta:

**Milota-Tiszakóród-Tiszacsécse községi Önkormányzatok
Óvodai Köznevelési Társulása
Társulási Tanácsa
2/2024. (II. 06.) TT.
HATÁROZATA**

- a társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítására -**

A Társulási Tanács

A társulás saját bevételei összegét, valamint az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek három évre várható összegét a határozat 1. mellékletében foglaltak szerint állapítom meg:

1.melléklet a 2/2024. (II. 06.) TT.határozathoz

forintban

MEGNEVEZÉS	Sorszám	Saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyletből eredő fizetési kötelezettség összegei			
		2025.	2026.	2027.	ÖSSZESEN 6=(3+4+5)
1	2	3	4	5	6
Helyi adók, települési adók	01	0	0	0	0
Osztalék, koncessziós díjak	02	0	0	0	0
Díjak, pótlékok, bírságok	03	0	0	0	0
Tárgyi eszközök, immateriális javak, vagyoni értékű jog értékesítése, vagyonhasznosításból származó bevétel	04	0	0	0	0
Részvények, részesedések értékesítése	05	0	0	0	0
Vállalatértékesítésből, privatizációból származó bevételek	06	0	0	0	0
Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	07	0	0	0	0

Saját bevételek (01+...+07)	08	0	0	0	0
Saját bevételek (08. sor) 50%-a	09	0	0	0	0
Előző év(ek)ben keletkezett tárgyévi fizetési kötelezettség (11+.....+17)	10	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	11	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	12	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	13	0	0	0	0
Adott váltó	14	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	15	0	0	0	0
Halasztott fizetés	16	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	17	0	0	0	0
Tárgyévben keletkezett, illetve keletkező, tárgyévet terhelő fizetési kötelezettség (19+.....+25)	18	0	0	0	0
Felvett, átvállalt hitel és annak tőketartozása	19	0	0	0	0
Felvett, átvállalt kölcsön és annak tőketartozása	20	0	0	0	0
Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	21	0	0	0	0
Adott váltó	22	0	0	0	0
Pénzügyi lízing	23	0	0	0	0
Halasztott fizetés	24	0	0	0	0
Kezességvállalásból eredő fizetési kötelezettség	25	0	0	0	0
Fizetési kötelezettség összesen (10+18)	26	0	0	0	0
Fizetési kötelezettséggel csökkentett saját bevétel (09-26)	27	0	0	0	0

2.)napirendi pont:

(Az előterjesztést és a határozat-tervezetet a társulási tanács tagjai írásban megkapták.)

Bunna Istvánné a társulási tanács elnöke elmondja, hogy Bunnáné Nagy Tímea óvodavezető a minősítési eljárás során pedagógus II. besorolási fokozatot szerzett. Az intézményben csak neki van ilyen besorolása. A központi költségvetés támogatást biztosít a pedagógus II. fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok béréhez. Tájékoztatja a társulási tanács tagjait, hogy több településen is érdeklődött és mindenütt megkapja a pedagógus II. besorolási fokozatot szerzett dolgozó a bruttó bért. Ezért azt kéri, hogy itt is kapja meg a dolgozó a bruttó összeget, erre az állam ad támogatást.

A társulási tanács elnöke kéri a hozzászólásokat a napirenddel kapcsolatosan.

Hozzászólások:

Dr. Kósa Péter társulási tanács tagja:

Ez konkrétan mit takar?

Tóth Lászlóné pénzügyi előadó:

Az állami támogatás összege 717.000 forint, amelyet a pedagógus II. fokozatú besorolással rendelkező pedagógusok béréhez biztosít a központi költségvetés. Ez havonta 59.750 forint, ebből levonásra került 13 % szociális hozzájárulási adó, mely kb. 6000 forint, így a különbözetet kapta meg az óvodavezető.

Dr. Kósa Péter társulási tanács tagja:

Ha megkapja a havi 59.750 forint összeget, akkor a 13 % járulékot a társulás költségvetésében kell tervezni. Véleménye szerint ez belefér a költségvetésbe.

Tóth Lászlóné pénzügyi előadó:

Ez a kiegészítő támogatás a pedagógus II. besorolású pedagógus béréhez használható fel.

Szabó Károly polgármester:

Egyetért a javaslattal.

Simon Blanka jegyző:

A pedagógusok béremelésére kapott támogatással az önkormányzatoknak el kell számolni, az e célra kapott támogatás csak a béremelésekre és az ahhoz kapcsolódó járulékokra fordítható.

Egyéb hozzászólás nem volt, a társulási tanács elnöke javasolta a társulás 2024. évi költségvetéséről szóló határozat-tervezet elfogadását az elhangzottaknak megfelelően.

A társulási tanács a javaslattal egyhangúlag – 3 igen szavazattal – egyetértett és a következő határozatot hozta:

**Milota-Tizsakóród-Tizsacsécse községi Önkormányzatok Óvodai
Köznevelési Társulása
Társulási Tanácsa
3/2024. (II. 06.) TT.
HATÁROZATA**

- a társulás 2024. évi költségvetéséről -

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (1) bekezdésében és 26. § (1) bekezdésében foglaltak alapján Milota-Tizsakóród-Tizsacsécse községi Önkormányzatok Óvodai Köznevelési Társulása 2024. évi költségvetését az alábbiak szerint határozza meg:

1. A határozat hatálya

1. § A határozat hatálya a Milota-Tizsakóród-Tizsacsécse községi Önkormányzatok Óvodai Köznevelési Társulására (a továbbiakban: társulás) és az általa fenntartott költségvetési szervre (Milotai Napköziotthonos Óvoda és tagintézménye: Tizsakóródi Napköziotthonos Óvoda) terjed ki.

2. A költségvetés bevételei és kiadásai

2. § A társulási tanács a társulás 2024. évi költségvetését
a) 161.738.610 forint költségvetési bevételi előirányzattal,

- b) 161.738.610 forint költségvetési kiadási előirányzattal,
 - c) 0 forint költségvetési egyenleggel, ezen belül
 - ca) 0 forint működési egyenleggel,
 - cb) 0 forint felhalmozási egyenleggel
- állapítja meg.

3. § A társulási tanács az 1. §-ban megállapított költségvetési bevételi előirányzatok forrásonkénti, a költségvetési kiadási előirányzatok jogcímenkénti megoszlását az 1. melléklet szerint állapítja meg.

4. § A társulási tanács a működési és felhalmozási bevételeket és kiadásokat mérlegszerűen a 2. és 3. melléklet szerint állapítja meg.

5. § A társulási tanács a költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat előirányzat csoportok, kiemelt előirányzatok és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 4. és 5. melléklet szerint állapítja meg.

6. § A társulási tanács a társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 6. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

7. § A társulási tanács a társulás saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 7. mellékletben foglaltak szerint állapítja meg.

8. § A társulási tanács a társulás 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 8. melléklet szerint állapítja meg.

9. § A társulási tanács a költségvetésben szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 9. melléklet szerint állapítja meg.

10. § A társulási tanács a társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a 10. melléklet szerint állapítja meg.

11. § A társulási tanács a társulás költségvetési szervének bevételi és kiadásai előirányzatainak jogcímenkénti megoszlását, és az éves (engedélyezett) létszám előirányzatot a 11. melléklet szerint állapítja meg.

12. § A társulási tanács 100.000 forint általános tartalékot és 100.000 forint céltartalékot állapít meg. A tartalékkal való rendelkezés joga a társulási tanácsot illeti meg.

13. § A finanszírozási célú pénzügyi műveletekkel kapcsolatos hatáskör a társulási tanácsot illeti meg.

14. § A bevételi és kiadási előirányzatok között átcsoportosítás joga a társulási tanácsot illeti meg.

3. Záró rendelkezés

15. § A határozat 2024. február 06-án lép hatályba.

Egyéb napirend nem volt, Bunna Istvánné a társulási tanács elnöke megköszönte a részvételt és az ülés bezárta.

K. m. f.

Bunna Istvánné
Bunna Istvánné
társulási tanács elnöke



Dr. Kósa Péter
Dr. Kósa Péter
társulási tanács tagja

Óvodai Köznevelési Társulás 2024. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2023. évi előirányzat
1	2	3
1.	Társulás támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	134 236 283
2.1.	Önkormányzattól átvett működési célú támogatás	134 236 283
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	27 380 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	21 559 050
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 820 950
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	161 616 283
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	122 327
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	122 327
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	122 327
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	161 738 610

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege

Sor-szám	Bevételek		forintban	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1.	Saját bevétel (intézményi térítési díjak)	27 380 000	Személyi juttatások	103 320 284
2.	Önkormányzattól átvett támogatás	132 936 283	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 399 138
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	43 519 188
4.	Államháztartáson kívülről átvett támogatás		Működési célú pénzeszközáradás államháztartáson belül	
5.	Egyéb működési bevételek		Egyéb működési célú kiadások	
6.			Tartalékok	200 000
7.				
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+2.+4.+5.+7.+...+12.)	160 316 283	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	160 238 610
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	122 327	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	122 327	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		Kölcsön törlesztése	
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei			
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	122 327	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	160 438 610	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	160 438 610
24.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	
25.	Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege

forintban

Sor- szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2024. évi előirányzat	Megnevezés	2024. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	1 300 000	Beruházások	1 300 000
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások	
4.	Önkormányzattól átvett támogatás		3.-ból 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.			Tartalékok	
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)	1 300 000	Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)	1 300 000
13.	Hiány belső finanszírozás bevételei (14+...+ 18)		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése	
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
16.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
19.	Hiány külső finanszírozásnak bevételei (20+...+ 24)		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)	1 300 000	KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)	1 300 000
27.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	
28.	Tárgyévi hiány:		Tárgyévi többlet:	

ÓVODAI KÖZNEVELÉSI TÁRSULÁS
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS KÖTELEZŐ FELADATAINAK MÉRLEGE

4. melléklet a 1/2024. (II.06.) TT. határozathoz

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
1	2	
1.	Társulás működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
1.6.		
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	134 236 283
2.1.	Önkormányzattól átvett működési célú támogatás	134 236 283
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	27 380 000
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	21 559 050
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 820 950
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	161 616 283
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	122 327
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	122 327
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	122 327
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	161 738 610

ÓVODAI KÖZNEVELÉSI TÁRSULÁS
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATAINAK MÉRLEGE

5. melléklet a 1/2024. (II.06.) TT. határozathoz

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2024. évi előirányzat
1	2	3
1.	Társulás működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
2.1.	Önkormányzat működési célú támogatás	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+10.3.)	
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1. +...+ 11.4.)	
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
11.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok kibocsátása	
12.	Maradvány igénybevétele (12.1. + 12.2.)	
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (13.1. + ... + 13.3.)	
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
13.3.	Betétek megszüntetése	
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...14.4.)	
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
16.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	
17.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	

Óvodai Köznevelési Társulás adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségei

forintban

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

Óvodai Köznevelési 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.	Helyi adók	
2.	Az önkormányzati vagyon és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
3.	Osztalék, a koncessziós díj és a hozambevétel	
4.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
6.	Kezességvállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-

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

Óvodai Köznevelési Társulás 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

forintban

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

Beruházási (felhalmozási) kiadások előirányzata beruházásonként

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	2024. évi előirányzat
A	B	C	D
Tárgyi eszköz beszerzés	1 300 000	2024	1 300 000
ÖSSZESEN:	1 300 000		1 300 000

Megnevezés	Óvodai Köznevelési Társulás	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	

forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1.	Társulás működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	134 236 283
2.1.	Önkormányzattól működési célra átvett pénzeszköz	134 236 283
2.2.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	
2.3.	2.5.-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás	
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+4.2.+4.3.+4.4.)	
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.10.)	
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
5.4.	Tulajdonosi bevételek	
5.5.	Ellátási díjak	
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
5.8.	Kamatbevételek	
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
5.10.	Egyéb működési bevételek	
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	
6.1.	Immateriális javak értékesítése	
6.2.	Ingatlanok értékesítése	
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.4.	Részesedések értékesítése	
6.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	
8.1.	Felhalm. célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések ÁH-n kívülről	
8.2.	Felhalm. célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. ÁH-n kívülről	
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)	
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)	134 236 283
10.	FINANSZIROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10. + ... +15.)	33 542
11.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+16)	134 269 825

Megnevezés	Óvodai Köznevelési Társulás	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	

forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	1 244 000
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	1 244 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Elvonások és befizetések	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
2.12.	- Lakástámogatás	
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	Tartalékok (3.1.+3.2.)	200 000
3.1.	Általános tartalék	
3.2.	Céltartalék	
4.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2+3)	1 444 000
5.	Költségvetési szervek finanszírozása	132 825 825
5.1.	Napköziotthonos Óvoda működésének finanszírozása	
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
6.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
7.	Belföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.4.)	
7.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
7.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
7.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
7.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
8.	Külföldi finanszírozás kiadásai (6.1. + ... + 6.4.)	
8.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	
8.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása	
8.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	
8.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (5.+...+8.)	132 825 825
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4+9)	134 269 825

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

Költségvetési szerv	Napköziotthonos Óvoda	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás	

forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	2	3
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)	27 380 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	21 559 050
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	5 850 950
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- ebből EU támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- ebből EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	27 380 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	132 914 610
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	88 785
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	132 825 825
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	160 294 610

Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	158 994 610
1.1.	Személyi juttatások	103 320 284
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 399 138
1.3.	Dologi kiadások	42 275 188
1.4.	Államháztartáson belül átadott pénzeszköz	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 300 000
2.1.	Beruházások	1 300 000
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- ebből EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	160 294 610

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	17
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	0