

**Az Őriszentpéteri Katica Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
.../2024. (.....) sz. határozata**

**Az Őriszentpéteri Katica Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás
2024. évi költségvetéséről**

A Társulási Tanács az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, a 4. § (1) bekezdés vonatkozásában a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 79. § (3) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában, a 4. § (1) bekezdés vonatkozásában a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a Társulás 2023. évi költségvetéséről az alábbi határozatot hozza:

I. A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulásra, a Társulási Tanácsra és az Őriszentpéteri Katica Egységes Óvoda-bölcsődére terjed ki.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetésének

Bevételi főösszegét	75.954.938 forintban
Kiadási főösszegét	75.902.710 forintban

A bevételeken belül

• a közhatalmi bevételeket	0 forintban
• az intézményi működési bevételeket	1.450.000 forintban
• a támogatásokat	0 forintban
• a támogatásértékű bevételeket	74.504.938 forintban
• az ÁH-n kívülről származó átvett pénzeszközöket	0 forintban
• a felhalmozási bevételeit	0 forintban
• a támogatási kölcsön igénybevételét, visszatérülését	0 forintban
• az előző évi pénzmaradvány igénybevételét	0 forintban
• a finanszírozási bevételeket	0 forintban

A kiadásokon belül

• a személyi juttatásokat	57.890.454 forintban
• a munkaadókat terhelő járulékokat és szociális hozzájárulási adót	6.089.484 forintban
• a dologi kiadásokat	11.905.000 forintban
• az ellátottak pénzbeli juttatásait	0 forintban
• az egyéb működési kiadásokat	0 forintban
• az intézményi beruházásokat	0 forintban
• a felújításokat	0 forintban
• a kormányzati beruházásokat	0 forintban
• a lakástámogatásokat	0 forintban
• a lakásépítést	0 forintban
• az egyéb felhalmozási kiadásokat	0 forintban

- a támogatási kölcsönök nyújtását, törlesztését 0 forintban
- a tartalék, céltartalék összegét 0 forintban
- a finanszírozási kiadásokat 0 forintban

Költségvetési létszámkeretét

9 főben

állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételeket és kiadásokat, működési és felhalmozási célú előirányzatokként mérlegszerűen, valamint a költségvetési egyenleget a költségvetési határozat 1. számú melléklete, feladatok szerinti bontásban az 1/A. számú melléklete alapján határozza meg.
- (3) A költségvetési bevételek forrásonkénti megoszlását a 2. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (4) Az támogatásértékű kiadásokat és a pénzeszköz átadásokat államháztartáson kívülre a 3. számú melléklet szerint határozza meg.
- (5) A Társulás 2024. évben felújítási és beruházási kiadásokra előirányzatot nem tervez, a felhalmozási kiadások részletezését a 4. számú melléklet tartalmazná.
- (6) Európai uniós forrásból finanszírozott támogatásból megvalósuló projektet nem valósít meg a Társulás 2024. évben.
- (7) Adósságot keletkeztető ügyletet és kezességvállalásból fennálló kötelezettséget a Társulás nem vállal.
- (8) Az általános és céltartalékot 2024. évben az 5. számú melléklet tanúsága szerint nem tervez a Társulás.
- (9) A Társulás éves létszám előirányzatát a 6. számú melléklet szerint állapítja meg.
- (10) Finanszírozási célú pénzügyi műveletet nem tervez a Társulás.

III. A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) Az Őriszentpéteri Katica Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás gazdálkodási feladatait az Őriszentpéteri Közös Önkormányzati Hivatal látja el.
- (2) A társulási szintű költségvetés végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért az Őriszentpéteri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője a felelős.
- (3) A Társulási Tanács a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítási jogát esetenként 100.000 Ft összeghatárig a Társulási Tanács elnökére átruházza. Egyéb esetekben a Társulási Tanács a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát fenntartja magának.
- (4) Az átcsoportosításról a Társulási Tanács elnöke negyedévente köteles beszámolni, a költségvetés módosítására egyidejűleg javaslatot tenni.
- (5) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Társulási Tanács dönt.
- (6) Az Őriszentpéteri Katica Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás számlavezető pénzügyi intézményeként az MBH Bank Nyrt-t jelöli ki.

IV. A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

A költségvetés végrehajtását az Óriszentpéteri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője köteles ellenőrizni. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozattervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

V. Záró és vegyes rendelkezések

- (1) A határozat a kihirdetés napján lép hatályba, de rendelkezéseit 2024. január 1-től kell alkalmazni.
- (2) A határozat kihirdetéséről az Óriszentpéteri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője gondoskodik.

Ór Zoltán sk.
Társulási Tanács elnöke

Tóth Jenő sk.
Óriszentpéteri Közös Önkormányzati
Hivatal jegyzője

A határozat kihirdetésre került:

Óriszentpéter, 2024.....

Tóth Jenő
Óriszentpéteri Közös Önkormányzati
Hivatal jegyzője

ELŐTERJESZTÉS

Az Őrszentpéteri Katica Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2024. február 13. ülésére

Tárgy: Az Őrségi Őrszentpéteri Katica Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetése

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartási törvény rendelkezéseinek megfelelően a Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény, az államháztartásról szóló módosított 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról alkotott módosított 368/2011. (XII. 31.) sz. Kormányrendelet és az önkormányzati társulások pénzügyi szabályozására vonatkozó irányelvek alapján elkészült az Őrszentpéteri Katica Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének tervezete.

A Társulás előző évekhez hasonlóan 2024. évben sem igényelhet feladat-ellátási támogatást. A költségvetés tervezése ennek megfelelően történt egész évi működéshez minimális költségtervezéssel.

Bevételeként a társulásnál és intézményénél az óvodánál 1.450.000 Ft intézményi működési bevétel, továbbá 74.504.938 Ft átvett pénzeszköz szerepel.

A kiadások közt csak működési kiadások szerepelnek az intézménynél felmerülő személyi, járulék és dologi, továbbá a társulásnál felmerülő dologi kiadások.

Tisztelt Társulási Tanács!

Kérem a Társulás 2024. évi költségvetésének tervezetét a fentiek és a mellékletek alapján szíveskedjenek elfogadni.

Őrszentpéter, 2024. február 8.

Készítette: Sebők Péter

Őr Zoltán sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Az Őriszentpéteri Katica Egységes Óvoda-bölcsőde Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2024. évi költségvetésének

Bevételi és kiadási főösszegét **75.954.938 forintban**

A bevételeken belül

- az intézményi működési bevételeit 1.450.000 forintban
- a támogatási értékű működési bevételeket 74.504.938 forintban

A kiadásokon belül

- a személyi juttatásokat 57.890.454 forintban
- a munkaadót terhelő járulékokat 6.089.484 forintban
- a dologi kiadásokat 11.905.000 forintban
- beruházási kiadások 0 forintban

Költségvetési létszámkeretét **9 főben**

állapítja meg.

Határidő: azonnal
Felelős: Őr Zoltán elnök

ÓRISZENTPÉTERI KATICA EGYSÉGES ÓVODA-BÖLCŐDE INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2024. ÉVEI BEVÉTELEI, KIADÁSAI KIEMELT ELŐIRÁNYZATONKÉNT ÉS KÖLTSÉGVETÉSI EGYENLEGE

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	Ssz.	Megnevezés	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat	2024. évi előirányzat
		Társulás	Óvoda	Nettósított			Társulás	Óvoda	Nettósított
A	BEVÉTELEK				B	KIADÁSOK			
I.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	I.	Személyi juttatások	0	57 890 454	57 890 454
II.	Intézményi működési bevételek	0	1 450 000	1 450 000	II.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	6 089 484	6 089 484
IV.	Támogatások	0	0	0	III.	Dologi kiadások	70 000	11 905 000	11 975 000
V.	Támogatásértékű működési bevételek	74 504 938	0	74 504 938	IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0
VI.	Működési célú pe. átvétel ÁH-n kívülől	0	0	0	V.	Egyéb működési kiadások	0	0	0
VII.	Támogatási kölcsön igénybev., visszatér.	0	0	0	XII.	Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése	0	0	0
					XIII.	Működési tartalék, céltartalék	0	0	0
	Működési bevételek összesen	74 504 938	1 450 000	75 954 938		Működési kiadások összesen	70 000	75 884 938	75 954 938
				0					0
III.	Felhalmozási bevétel	0	0	0	VI.	Intézményi beruházás	0	0	0
IV.	Támogatások	0	0	0	VII.	Felújítás	0	0	0
V.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0	VIII.	Kormányzati beruházás	0	0	0
VI.	Felhalmozási célú pe. átvétel ÁH-n kívülől	0	0	0	IX.	Lakástámogatás	0	0	0
VII.	Támogatási kölcsön igénybev., visszatér.	0	0	0	X.	Lakásépítés	0	0	0
					XI.	Egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0
					XII.	Támogatási kölcsönök nyújtása, törlesztése	0	0	0
					XIII.	Felhalmozási célú tartalék, céltartalék	0	0	0
	Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0		Felhalmozási kiadások összesen	0	0	0
				0					0
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	74 504 938	1 450 000	75 954 938		KIADÁSOK ÖSSZESEN	70 000	75 884 938	75 954 938
	KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY					KÖLTSÉGVETÉSI TÖBBLET			
	(Bevételek össz. < Kiadások össz.)	0	-74 434 938	0		(Bevételek össz. > Kiadások össz.)	74 434 938	0	0
VIII.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási maradvány működési célú igénybevétele	0	0	0					
IX.	Előző évi pénzmaradvány, vállalkozási maradvány felhalmozási célú igénybevétele	0	0	0					
	Működési célú finanszírozási bevétel	0	0	0	XIV.	Működési célú finanszírozási kiadás	0	0	0
	Felhalmozási célú finanszírozási bevétel	0	0	0		Felhalmozási célú finanszírozási kiadás	0	0	0
	Működési bevételek mindösszesen	74 504 938	1 450 000	75 954 938		Működési kiadások mindösszesen	70 000	75 884 938	75 954 938
	Felhalmozási bevételek mindösszesen	0	0	0		Felhalmozási kiadások mindösszesen	0	0	0
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	74 504 938	1 450 000	75 954 938		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	70 000	75 884 938	75 954 938

ŐRISZENTPÉTERI KATICA EGYSÉGES ÓVODA-BÖLCSDÉ INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2024. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI FELADATOK ÉS INTÉZMÉNYEK SZERINTI BONTÁSBAN

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés/Feladat	Kötelező feladatok			Önként vállalt feladatok	Állami (államig.) feladatok	Mind-összesen
		Társulás	Óvoda	Összesen			
		előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat	előirányzat
A	BEVÉTELEK						
I.	Közhatalmi bevételek	0	0	0	0	0	0
II.	Intézményi működési bevételek	0	1 450 000	1 450 000	0	0	1 450 000
III.	Felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0
IV.	Támogatások	0	0	0	0	0	0
V.	Támogatásért. bevételek	74 504 938	0	74 504 938	0	0	74 504 938
VI.	Áttvett pénzeszközök	0	0	0	0	0	0
VII.	Támogatási kölcs. igénybevét., visszatér.	0	0	0	0	0	0
VIII.	Előző évi pénzmaradvány, vállalk. maradvány igénybev.	0	0	0	0	0	0
IX.	Finanszírozási bevételek	0	0	0	0	0	0
	Bevételek összesen	74 504 938	1 450 000	75 954 938	0	0	75 954 938
B	KIADÁSOK						
I.	Személyi juttatások	0	57 890 454	57 890 454	0	0	57 890 454
II.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	6 089 484	6 089 484	0	0	6 089 484
III.	Dologi kiadások	70 000	11 905 000	11 975 000	0	0	11 975 000
IV.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0
V.	Egyéb működési kiadások	0	0	0	0	0	0
VI.	Intézményi beruházás	0	0	0	0	0	0
VII.	Felújítás	0	0	0	0	0	0
VIII.	Kormányzati beruházás	0	0	0	0	0	0
IX.	Lakástámogatás	0	0	0	0	0	0
X.	Lakásépítés	0	0	0	0	0	0
XI.	Egyéb felhalmozási kiadás	0	0	0	0	0	0
XII.	Támogatási kölcs. nyújtása, törlesztése	0	0	0	0	0	0
XIII.	Tartalék, céltartalék	0	0	0	0	0	0
XIV.	Finanszírozási kiadások	0	0	0	0	0	0
	Kiadások összesen	70 000	75 884 938	75 954 938	0	0	75 954 938

ŐRISZENTPÉTERI KATICA EGYSÉGES ÓVODA-BÖLCSE INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2024. ÉVI BEVÉTELI ELŐIRÁNYZATAI FORRÁSONKÉNT

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allami (államig.) feladatok	Összesen
2024. évi előirányzata					
MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK					
A/II.	Intézményi működési bevételek	1 450 000	0	0	1 450 000
II.2.	Szolgáltatások ellenértéke	1 450 000	0	0	1 450 000
A/IV.	Támogatások	0	0	0	0
IV.1	Normatív hozzájárulások	0	0	0	0
IV.2	Központosított előirányzatok	0	0	0	0
IV.3	Normatív kötött felhasználású támogatások	0	0	0	0
IV.4	Egyéb központi támogatás	0	0	0	0
A/V.	Támogatásértékű működési bevételek	74 504 938	0	0	74 504 938
V.1	központi költségvetési szervtől	0	0	0	0
V.2	fejezeti kezelésű előirányzattól hazai programokra	0	0	0	0
V.3	helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől	74 504 938	0	0	74 504 938
	a) költségvetési támogatás átadása	69 565 856	0	0	69 565 856
	b) fenntartó önkormányzati hozzájárulás	4 939 082	0	0	4 939 082
A/VI.	Működési célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0
FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK					
A/III.	Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	0	0
III.1.	Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése	0	0	0	0
A/IV.	Támogatások	0	0	0	0
IV.4	Egyéb központi támogatás	0	0	0	0
IV.5	Címzett támogatás	0	0	0	0
IV.6	Céltámogatás	0	0	0	0
IV.7	Vis maior támogatás	0	0	0	0
A/V.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0	0	0
V.1	központi költségvetési szervtől	0	0	0	0
V.2	fejezeti kezelésű előirányzattól hazai programokra	0	0	0	0
V.3	helyi önkormányzatoktól és költségvetési szerveiktől	0	0	0	0
A/VI.	Felhalmozási célú pénzeszköz átvétel	0	0	0	0

ŐRISZENTPÉTERI KATICA EGYSÉGES ÓVODA-BÖLCSŐDE INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2024. ÉVI TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ KIADÁSAI ÉS PÉNZESZKÖZÁTADÁSAI
FELADATONKÉNT

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államig.) feladatok	Összesen
		2024. évi előirányzata			
B/V.	EGYÉB MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	0	0	0	0
B/V.1	Támogatásértékű működési kiadások	0	0	0	0
V.1.1	Általános feladatokra	0	0	0	0
	a)	0	0	0	0
V.1.2	Közzoktatási szakszolgálati feladatra	0	0	0	0
	a)	0	0	0	0
B/V.2	Működési célú pénzeszköztadás ÁH-n kívülre	0	0	0	0
B/XI.	EGYÉB FELHALMOZÁSI KIADÁSOK	0	0	0	0
B/XI.1	Támogatásértékű felhalmozási kiadások	0	0	0	0
B/XI.2	Felhalmozási célú pénzeszköztadás ÁH-n kívülre	0	0	0	0

Ssz.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Állami (államig.) feladatok	Összesen
		2024. évi előirányzata			
B/VI.	INTÉZMÉNYI BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0
		0	0	0	0
B/VII.	FELÚJÍTÁSOK	0	0	0	0
B/VIII.	KORMÁNYZATI BERUHÁZÁSOK	0	0	0	0

forrás Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allami (államig.) feladatok	Összesen
		2024. évi előirányzata			
	Hitel, kölcsön felvétele, átvállalása	0	0	0	0
B/VI.1	Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása	0	0	0	0
	Hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala	0	0	0	0
B/VI.1	Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása	0	0	0	0
	Váltó kibocsátása	0	0	0	0
B/VI.1	Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása	0	0	0	0
	Pénzügyi lízing	0	0	0	0
B/VI.1	Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása	0	0	0	0
	Visszavásárlási kötelezettség kikötésével megkötött adásvételi szerződés	0	0	0	0
B/VI.1	Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása	0	0	0	0
	Halasztott fizetés, részletfizetés	0	0	0	0
B/VI.1	Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása	0	0	0	0
	Külföldi hitelintézetek által, származékos műveletek különbözeteként az ÁKK Zrt-nél elhelyezett fedezeti betétek	0	0	0	0
B/VI.1	Gépek, berendezések, felszerelések vásárlása	0	0	0	0

ŐRISZENTPÉTERI KATICA EGYSÉGES ÓVODA-BÖLCSŐDE INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2024. ÉVI ÁLTALÁNOS ÉS CÉLTARTALÉKAI

adatok Ft-ban

Ssz.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allami (államig.) feladatok	Összesen
		2024. évi előirányzata			
B/XIII.1	ÁLTALÁNOS TARTALÉKOK	0	0	0	0
a)	Működési célú	0	0	0	0
b)	Felhalmozási célú	0	0	0	0
B/XIII.2	CÉLTARTALÉKOK	0	0	0	0
a)	Működési célú	0	0	0	0
b)	Felhalmozási célú	0	0	0	0

ŐRISZENTPÉTERI KATICA EGYSÉGES ÓVODA-BÖLCSŐDE INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS
2024. ÉVI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETE

adatok főben

Ssz.	Megnevezés	Kötelező feladatok	Önként vállalt feladatok	Allami (államig.) feladatok	Összesen
		2024. évi előirányzata			
1.	fizikai állomány közalkalmazott	0	0	0	0
2.	szakmai állomány közalkalmazott	9	0	0	9
3.	fizikai állomány MT	0	0	0	0
4.	szakmai állomány MT	0	0	0	0
5.	közfoglalkoztatás	0	0	0	0
	ÖSSZESEN	9	0	0	9