

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a Selye Térségi Intézményi Társulás 2024. május 22-én (szerda) de. 9:00 órakor tartott **nyilvános** Társulási Tanács ülésén.

Az ülés helye: Selyei Közös Önkormányzati Hivatal emeleti nagyterme

Jelen voltak: A mellékelt jelenléti íven felsoroltak.

Nagy Attila a Társulás elnöke köszöntötte a jelenlévőket, és a meghívott vendégeket. Megállapította a jelenléti ív alapján, hogy az ülés határozatképes, és az ülést megnyitotta.

Tájékoztatta a képviselő- testületet, hogy a testületi ülésen elhangzottakat hangfelvételen rögzítik, mely hanganyag képezi a jegyzőkönyv alapját.

Jegyzőkönyv hitelesítőknak javasolta Szekeresné Spang Livia Kákics Község polgármesterét, valamint Berta Jenőné Marócsa Község polgármesterét jóváhagyni.

A jegyzőkönyv hitelesítők személyére tett javaslatot a Társulási Tanács 13 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett elfogadta és a következő határozatot hozta:

11/2024.(V.22.) sz. STIT határozat *jegyzőkönyv hitelesítők megválasztásáról*

A Selye Térségi Intézményi Társulás Társulási Tanácsa jegyzőkönyv hitelesítőnek Szekeresné Spang Livia Kákics Község polgármesterét, valamint Berta Jenőné Marócsa Község polgármesterét választotta meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Társulás elnöke, Selye Város Jegyzője

Nagy Attila elnök javaslatot tett az ülés napirendjére az alábbi kiegészítéssel. Kérte felvenni az alábbi napirend megtárgyalását, melyet 1. / napirendként tárgyalna Társulási Tanács:

A 2023. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés megtárgyalása *Előterjesztő: Nagy Attila, elnök*

A Társulási Tanács 13 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta a napirendi pontokat, az alábbiak szerint:

12/2024.(V.22.) sz. STIT határozat *A napirendi pontok elfogadásáról*

A Selye Térségi Intézményi Társulás Társulási Tanácsa az ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

Napirendi pontok:

1./ A 2023. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés megtárgyalása
Előterjesztő: Nagy Attila, elnök

2./ Selye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi költségvetés módosításának megtárgyalása
Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

3./ Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása
Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

4./ Aktuális kérdések

Határidő: azonnal

Felelős: Társulás elnöke

A társulási tanács rátért a napirendi pontok megtárgyalására.

1./ napirendi pont: A 2023. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés megtárgyalása

Nagy Attila elnök tájékoztatta a tanács tagjait, hogy a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőre, dr. Kósáné Hetesi Ildikó elkészítette a belső ellenőrzési jelentést.

Az Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha vonatkozásában a nevelési intézményekben dolgozó közalkalmazottak munkakör betöltéséhez szükséges szakképesítés vizsgálat-irányítószervi ellenőrzése során megfelelő értékelést adott, és javasolta, hogy a jövőben kiemelt figyelmet fordítsanak a Kjt. előírásainak betartására, főként az erkölcsi bizonyítványra vonatkozóan.

Megkérdezte, hogy a jelentéshez van- e kérdés, észrevétel?

Miután kérdés nem érkezett, elnök indítványozta a 2023. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés jóváhagyását a beterjesztett tartalommal, és szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács 13 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

13/2024.(V.22.) sz. STIT határozat

a 2023. éves összefoglaló ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról

A Sellye Térségi Intézményi Társulás Társulási Tanácsa a belső ellenőr által elkészített, az előterjesztés mellékleteként csatolt 2023. évi éves összefoglaló jelentést jóváhagyja.

A Társulási tanács felkéri a jegyzőt, hogy a hiányosságok kijavítását kövesse nyomon.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző, pénzügyi osztályvezető

2./ napirendi pont: Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi költségvetés módosításának megtárgyalása

Nagy Attila elnök átadta a szót napirend ismertetésére Horváth Nóra pénzügyi osztályvezető számára.

Horváth Nóra pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy a költségvetés a tényadatok figyelembe vételével módosulna 2023. december 31-i fordulónappal.

Az előterjesztésben leírta a változásokat. A pedagógusok béremelése már a 2023. évi költségvetést is érintette. Az intézmény állami támogatásra 117 fő óvodás gyermek után volt jogosult.

A 2023. évi pénzmaradvány összege 15.259.483.- Ft volt, mely miatt a 2024. évben az önkormányzatoknak nem kellett hozzájárulást fizetnie.

Nagy Attila elnök megköszönte a tájékoztatást, és megkérdezte, hogy van- e kérdés, észrevétel?

Miután kérdés, észrevétel nem érkezett, elnök indítványozta a 2023. évi költségvetés módosítását az írásbeli előterjesztésben foglalt határozati javaslat szerint jóváhagyni, és szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács 13 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

14/2024.(V.22.) sz. STIT határozat

a Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi költségvetésének módosításáról

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (I.24.) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1.

A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra terjed ki.

2.

A költségvetés címrendje

A Társulási Tanács Elnökeként a Társulás költségvetésének címrendjét az alábbiak szerint állapítom meg:

Sorszám	Intézmény	Szakterület neve	Tevékenységi kör
1.	Társulás	- önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130
		- támogatási célú finanszírozási műveletek	018030

3.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulás 2023. évi költségvetési mérlegének bevételi és kiadási főösszege **256.821.103,- Ft**. A bevételeket és kiadásokat jogcímenként a költségvetési mérleg tartalmazza (1. számú melléklet).

(2) A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetésében

- működési célú támogatások bevételei	218 932 316 forintban,
- működési bevételek	22 629 304 forintban,
- maradvány igénybevétele működési célra	15 259 483 forintban,
- <i>működési célú bevétel összesen</i>	256 821 103 forintban,
- felhalmozási célú bevételek	0 forintban,
- <i>bevételek együtt</i>	256 821 103 forintban,
- személyi juttatások	144 029 327 forintban,
- munkaadókat terhelő járulékok	18 251 344 forintban,
- dologi kiadások	82 591 387 forintban,
- egyéb működési célú kiadások	2 393 630 forintban,
- <i>működési célú kiadások összesen</i>	247 265 688 forintban,
- felhalmozási célú kiadások	9 555 415 forintban,
- <i>kiadások együtt</i>	256 821 103 forintban

állapítja meg.

(3) A Társulási Tanács a Társulás éves létszám előirányzatát 31 főben állapítja meg, amelyből a Társulás létszám előirányzata 0 fő; az Ormánsági Tücsök Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyha éves létszám előirányzata 31 fő

4.

A Társulás bevételei és kiadásai

- (1) A Társulási Tanács a Társulás 3. pontban megállapított bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti megoszlását *2.1. és 2.2. számú mellékletek* szerint állapítja meg.
- (2) A Társulás az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeket és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulásait, valamint a saját bevételeket az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség megállapításához a *3. számú melléklet* szerint állapítja meg.
- (3) A Társulás beruházási és felújítási kiadásai előirányzatait a *4-5. számú mellékletek* részletezik.
- (4) A Társulás, valamint intézménye 2023. évi költségvetési mérlegét intézményenként a *8. számú melléklet* szerint fogadja el.
- (5) A Társulás előirányzat-felhasználási és likviditási tervét a *10. számú melléklet* szerint állapítja meg.
- (6) A Társulás középtávú tervezési adatait az Áht. 24.§ (4) bekezdés d.) pontja alapján a *11. számú melléklet* szerint állapítja meg.

5.

Több éves kihatással járó feladatok

A Társulásnak több éves kihatással járó feladatai nincsenek (*9. számú melléklet*).

6.

Európai Unió és hazai projektek

A Társulás Európai Unió és hazai projektjeit a *6-7. számú mellékletek* részletezik.

7.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

- (1) A Társulási szintű költségvetés végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálattal kapcsolatos feladatok ellátásáért a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztálya felel.
- (2) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Társulási Tanács dönt.
- (3) A jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatok évközben történő módosítását vagy az előirányzatok közötti átcsoportosítást a Társulási Tanács a költségvetési határozatának módosításával hagyja jóvá.
- (4) A Társulási Tanács 2023. évi költségvetési határozatának végrehajtását az éves zárszámadás keretében ellenőrzi. A Társulási Tanács megtárgyalja az előirányzatok teljesülését, és jóváhagyja a költségvetési határozat beszámolóját és zárszámadását.

8.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

- (1) A Társulás ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.
- (2) A jegyző a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Határidő: azonnal
Felelős: elnök, jegyző

3./ napirendi pont: Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása

Nagy Attila elnök felkérte napirend ismertetésére Horváth Nóra pénzügyi osztályvezetőt.

Horváth Nóra pénzügyi osztályvezető elmondta, hogy az intézmény és a társulás teljes adatait tartalmazza a zárszámadás.

Az állami támogatás összege a társuláson átfut.

Dologi kiadásban a társulás kiadásaként csak a bankköltség jelenik meg 260.291.- Ft összegben, illetve az óvodások utaztatására kapott támogatás 3.591.000.- Ft összegben, melyet az önkormányzatok kapnak a gyermekek utaztatására. A zárszámadás az intézményi kiadásokat is tartalmazza.

Az előterjesztés előzetesen megküldésre került, melyhez intézményvezető is csatolta a köznevelési intézmény költségvetési beszámolójának szöveges részletezését.

Nagy Attila elnök megköszönte a tájékoztatást, és megkérdezte, hogy van-e kérdés, észrevétel?

Miután kérdés, észrevétel nem érkezett, elnök indítványozta a 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló határozati javaslat jóváhagyását, és szavazást rendelt el.

A Társulási Tanács 13 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

15/2024.(V.22.) sz. STIT határozat
a Sellye Térségi Intézményi Társulás
2023. évi költségvetésének végrehajtásáról

A Sellye Térségi Intézményi Társulás (továbbiakban: Társulás) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1.

A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadását a csatolt melléletekben foglaltaknak megfelelően

256.779.661,- Ft bevételi
245.326.335,- Ft kiadási

főösszeggel hagyja jóvá.

2.

A Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A Társulás kiadásait, bevételeit mérlegszerűen, valamint maradványát az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a Társulás a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

(3) A Társulásnak adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettsége és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulása nem volt (*3. melléklet*).

- (4) A Társulás beruházási és felújítási kiadásait a 4. és 5. mellékletek részletezik.
- (5) A Társulásnak EU-s támogatással, valamint hazai pályázati forrásból megvalósuló projektjeit a 6. és 7. mellékletek részletezik.
- (6) A Társulás, valamint intézménye, az Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha 2021. évi teljesítési adatait, valamint 2023. évi előirányzatait és a teljesítési adatait a 8.1. és 8.2. mellékletekben foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.
- (7) A Társulásnak többéves kihatással járó döntése nem volt (9. melléklet).
- (8) A 10. melléklet tartalmazza a pénzeszközök változásának levezetését.
- (9) A 11. melléklet a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.
- (10) A Társulás 2023.12.31-ei adósságállományát a 12. melléklet tartalmazza.
- (11) A Társulás 2023. december 31. állapot szerinti eszközeinek és forrásainak értékét a 14. mellékletben foglalt vagyonkimutatás szerint 15.167.925,- Ft-ban állapítom meg.
- (12) A Társulás teljesített bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkcionkénti bontását a 15. mellékletek tartalmazzák.
- (13) A Társulás 2023. évi összesített átlagos statisztikai állományi létszámát 29,9 főben állapítom meg az alábbiak szerint:
- Társulás: 0 fő;
 - Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha: 29,9 fő.
- (14) A Társulás által fenntartott Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha 2023. évi bevételi és kiadási tényadatait részletesen, intézményegységenként (összesen, óvoda, konyha bontásban) a 16. mellékletek tartalmazzák.

Határidő: azonnal


Felelős: elnök, jegyző

4./ napirendi pont: **Aktuális kérdések**

Nagy Attila elnök megkérdezte, hogy van-e előterjesztés, észrevétel napirenden belül?

Miután érdemi elterjesztés, észrevétel nem volt, a társulás tanács tagjai a napirendet- alakszerű határozat meghozatala nélkül – lezárták.


Nagy Attila elnök megköszönte a jelenlévők részvételét és miután a Társulási Tanács a nyilvános napirendeket megtárgyalta, az ülést bezárta.


dr. Nóránt Tímea
jegyző






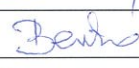

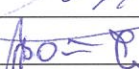


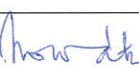



Nagy Attila
elnök


Szekeresné Spang Livia
jegyzőkönyv hitelesítő


Berta Jenőné
jegyzőkönyv hitelesítő

Jelenléti ív

A Sellye Térségi Intézményi Társulás 2024. május 22-én (szerda) tartandó nyilvános üléséről

Ssz.		Szavazatszám	Név	Aláírás
1.	Drávaiványi 185	1	Tihanyi János	
2.	Drávasztára 377	2	Matoricz Balázs	
3.	Kákics 205	1	Szekeresné Spang Livia	
4.	Marócsa 79	1	Berta Jenőné	
5.	Okorág 150	1	Bogdán János	
6.	Sellye 2600	6	Nagy Attila	
7.	Sósvertike 161	1	Böröcz Zsolt	
	Összesen: 3757	13		
	Baranya Megyei Kormányhivatal Törvényességi Osztály		dr. Pintye Enikő	
	Baranya Megyei Kormányhivatal Sellyei Járási Hivatal		dr. Tihanyi Levente	
	Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal		dr. Nóránt Tímea	
			Beák Laura	
			Hoffmann Péter Józsefné	
			Horváth Nóra	
			Hamarics Réka	
	Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha		Kudar Mónika	
	Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha		Klepe Jánosné	
	Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha		Patkó Lászlóné	

Meghívó

Sellye Térségi Intézményi Társulás
2024. május 22-én (szerda) de. 9.00 órakor
Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal
emeleti nagytermében
(7960 Sellye, Dózsa György utca 1.)
nyilvános Társulási ülést tart

Napirendi pontok:

1./ Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi költségvetés módosításának megtárgyalása
Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

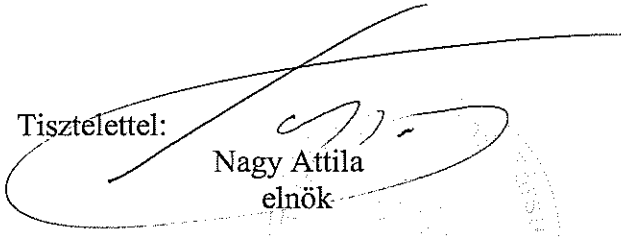
2./ Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi zárszámadásának megtárgyalása
Előadó: Nagy Attila elnök, Horváth Nóra SKÖH pénzügyi osztályvezető

3./ Aktuális kérdések

A téma fontosságára való tekintettel megjelenésére feltétlenül számítok!

Sellye, 2024. május 16.

Tisztelettel:


Nagy Attila
elnök



Sellye Térségi Intézményi Társulás

2023. ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az éves ellenőrzési jelentés a Pénzügyminisztérium által 2022. augusztusában kiadott módszertan szerint került összeállításra.

A 2023. évi ellenőrzési tervet a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX: törvény (továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 62. §-ában, valamint a költségvetési szervek Belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) figyelembe vételével készítették el.

A belső ellenőrzés – az Áht. vonatkozó jogszabályi helye szerint – független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A belső ellenőrzés feladata:

- a/ vizsgálni és értékelni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését;
- b/ vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;
- c/ vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolásokat, beszámolókat megbízhatóságát;
- d/ a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, valamint elemzéseket, értékeléseket készíteni a költségvetési szerv vezetője számára a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében;
- e/ ajánlásokat és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése érdekében;
- f/ nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A belső ellenőrzési tevékenység módszerei:

- szabályszerűségi -,
- pénzügyi -,
- rendszer -,
- és a teljesítmény-ellenőrzések.

A belső ellenőrzést végző személyek munkájukat a vonatkozó jogszabályok, a Pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatók, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzik.

A belső ellenőrzési folyamat során megvalósítja a vonatkozó jogszabályokban körülírt ellenőrzési folyamat elemeit:

- a tervezés előkészítését,
- a kockázatelemzést,
- a tervezést,
- az ellenőrzés végrehajtását,
- a jelentéskészítést,
- a nyomon követést,
- és az utóvizsgálatot.

A belső ellenőrzés célja, hogy

- vizsgálja a szervezet működésének szabályozottságát, a tevékenység gyakorlása során a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések betartását,
- ellenőrizze, és javaslataival folyamatosan fejlessze a folyamatba épített előzetes és utólagos, vezetői ellenőrzés érvényesülését,
- megállapítsa, hogy a vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan gazdálkodnak-e?

TARTALOMJEGYZÉK

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)

- I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa pont)
 - I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
 - I/1/b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása
- I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)
 - I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága
 - I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)
 - I/2/c. Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)
 - I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása
 - I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
 - I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása
 - I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok
- I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac pont)

II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

- II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba pont)
- II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

I/1/c. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

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

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósult meg. A belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényezők nem merültek fel. A belső ellenőrzés 2023. évi ellenőrzési tervében meghatározott ellenőrzéseket a hatályos belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

I/2/a. A belső ellenőrzési egysége humánerőforrás-ellátottsága

Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal a 2023. évi belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával látta el.

A külső szolgáltató belső ellenőr rendelkezik belső ellenőri regisztrációval, így megfelel az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírtaknak.

A külső szolgáltató képzettsége megfelel a belső ellenőr megfelel a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben meghatározott feltételeknek.

A belső ellenőr a kötelező továbbképzési kötelezettségének (ÁBPE-II.) 2023. évben nem volt kötelezett.

I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult, a belső ellenőrzések megtervezése, megszervezése és végrehajtása a Bkr. előírásainak megfelelően történt.

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem volt, az együttműködés megfelelő volt.

I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2023. évi ellenőrzés során nem fordultak elő összeférhetlenségi esetek.

I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrzés során az ellenőrzés valamennyi dokumentációhoz hozzáfért. Az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél mind a vezetők, mind az alkalmazottak a szükséges tájékoztatást megadták.

Az ellenőrzések lefolytatását az ellenőrzött szervezet semmilyen módon sem akadályozta.

I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását nem akadályozták külső tényezők.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A Bkr. által előírt ellenőrzési nyilvántartásban rögzítésre kerültek a belső ellenőrzés által végzett ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja, a belső ellenőrzését végző neve, a vizsgálat időszak, valamint az intézkedési terv készítésének szükségessége. A dokumentumok megőrzési helye a belső ellenőrzést végző szervnél.

I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az Ellenőrzési Kézikönyv szabályait évente szükséges felülvizsgálni, az aktuális változások kezelése folyamatosan történik.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac pont)

Tanácsadói tevékenység 2023. évben folyamatosan, a felmerülő kérdések megbeszélésével történt.

II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

Megállapításokat rangsoroltuk, aszerint, hogy milyen hatással vannak az ellenőrzött tevékenységre, beleértve a belső irányítási és ellenőrzési rendszer hatékonyságára és eredményességére vonatkozó befolyásukat:

Az elvégzett vizsgálatokra az ellenőrzött szervezetek, illetve szervezeti egységek vezetői részéről észrevétel több esetben is érkezett, amelyet a Bkr. rendelkezései alapján kezelt a belső ellenőrzési vezető.

4/2023. számú ellenőrzés:

Nevelési intézményekben dolgozó közalkalmazottak munkakör betöltéséhez szükséges szakképesítés vizsgálata - Ormánsági Tücsök Óvoda - Irányítószeri ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedési igényei	Minősítés
Az ellenőrzés megállapította, hogy több esetben a kinevezés után kórtók be az orkolesi bizonyítványt, ill. nem volt dokumentált az orzozetes munkaköri alkalmassági orvosi vélemény.	Az ellenőrzés javasolja, hogy kiemelt figyelmet fordítsanak a Kjt. előírásainak betartására, főként az orkolesi bizonyítványra vonatkozóan	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	igen	átteges

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **megfelelő**.

II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A Belső kontrollrendszer szorosan kapcsolódik egyes elkülönített, de egymással összefüggő célok sorához. Ezek a fő célok, funkció, folyamat és tevékenység végrehajtásán keresztül valósulnak meg.

4. Folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések – több esetben nem dokumentált, így kockázatot jelenthet,
5. Beszámolók, adatszolgáltatások,
6. Leltár,
7. Önellenőrzések,
8. Intézkedési tervek, megvalósítás nyomon követése, nyilvántartások.

A fent leírt tevékenységek szabályozottak, esetenként formanyomtatványok, illetve online felület használatával történnek. A vezetői belső ellenőrzések folyamatosak, az ellenőrzésekről esetenként készült feljegyzések nyilvántartásba kerülnek, a feltárt hiányosságokra megállapítást tett az ellenőrzés.

A belső kontrollok értékelése

A költségvetési szerv vezetője minden év elején a jogszabályi előírásokkal összhangban nyilatkozik a kontrollrendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működtetéséről. A költségvetési szerv vezetői részére tartandó ÁBPE továbbképzésén részvétel kötelező, a képzési kötelezettséget 2023-ben teljesítették.

Belső ellenőrzés

A belső ellenőrzés külső szolgáltató által biztosított, a szervezeti hierarchiában elfoglalt helye a vonatkozó jogszabályok előírása szerinti, a funkcionális függetlenség biztosított.

Az ellenőrzések dokumentálása, nyilvántartása erre a célra felfektetett előadói ívekben történtek. A belső ellenőr bizonyosságot adó tevékenység és tanácsadó tevékenység keretén belül hajtott végre ellenőrzéseket. A belső ellenőrt nem vonták be egyéb folyamatok működtetésébe a polgári védelmi feladatokon kívül, függetlensége nem sérült.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az ellenőrzött szervezetek elfogadták a jelentések megállapításait. A javaslatokra vonatkozóan intézkedési tervet készítenek.

Sellye, 2024. február 15.

összeállította: dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

jóváhagyta:

Dr. Nóránt Tímea
jegyző

A Belső kontroll rendszerét a Pénzügyminisztérium által közétett módszertani útmutatók alapján kell kialakítani. Minden államháztartási szervezetnek önmagának - a saját adottságainak ismeretében - kell megfogalmazni, hogy hogyan hajtja végre az államháztartási törvényben, a kormányrendeletekben megfogalmazott előírásokat.

II/2.1. Kontrollkörnyezet

Belső szabályzatok

A Hivatal folyamatosan aktualizálja a belső szabályzatait a külső környezet változásaival összhangban. A gyakori változások miatt a teljes naprakészség nehezen biztosítható.

Feladat-, és felelősségi körök

A szervezet rendelkezik a hatás-, jog- és felelősségi körök rögzítésére kiadott és rendszeresen aktualizált hatásköri jegyzékkel. A teljes személyi állomány munkaköri leírásokkal rendelkezik.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A szervezet tevékenységét jellemző valamennyi főbb működési folyamathoz (a szervezeti célok megvalósulása érdekében tudatosan megtervezett lépések, tevékenységek és cselekedetek sorozatához) hozzá kell rendelni az ellenőrzési nyomvonalat. A Hivatal rendelkezik az újonnan kiadott Belső kontroll kézikönyvvel, ugyanakkor az ellenőrzési nyomvonal főként a pénzügyi-számviteli folyamatokat fedi le, az éves felülvizsgálat nem minden esetben valósul meg. Az ellenőrzési nyomvonal folyamatos karbantartása, javítása folyamatos feladatot jelent.

Humán-erőforrás

A Hivatal humán-erőforrás ellátottsága problémát mutat. A munkakörök száma azonos az előző év végi állapothoz képest. A fluktuáció jelentős mértékben megjelent több szakterületen is. A humán-erőforrás pótlására folyamatos a pályázatás. A pótlási idő hosszú, akár a fél évet is eléri.

Etikai értékek és integritás

A Hivatal szervezeti struktúrája világos, általában egyértelműen kialakítottak a felelősségi-, hatásköri viszonyok, feladatok. Az etikai értékeket az etikai kódex jeleníti meg az állomány számára.

II.2.2 Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatok meghatározása és felmérése

Átdolgozásra került a Belső kontroll kézikönyv, mely magába foglalja a kockázat kezelési rendszert is. A Hivatal kialakította a kockázatok nyilvántartását, elkészítették a kockázatok értékeléséhez az összesítést. Azonban még nem teljes körű a kockázatok meghatározása, feltárása.

A kockázatok elemzése

Az ellenőrzési nyomvonalban a szervezet tevékenységére jellemző összes folyamatot fel kell tüntetni, amit oly mértékben kell részfolyamatokra bontani, hogy az alapul szolgáljon a kockázati tényezők felmérésére és a kockázatok elemzésére, kezelésére is. A folyamat alapú ellenőrzési nyomvonal alapján a kockázatok elemzése és az előző évi állapot felülvizsgálata néhány szervezeti elemnél megkezdődött.

A kockázatok kezelése

A megkezdett kockázatelemzés értékeléseinek megfelelően a kockázatok kezelését (a szükséges intézkedések megtételét, intézkedési tervek kidolgozását) el kell majd végezni, a nyilvántartásokba be kell vezetni.

A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata

Évente legalább egyszer értékelni kell a Hivatalt érintő kockázatokat. Sajnos nagyon lassan halad a kockázatok teljes körű feltárása. A belső ellenőrzések és a külső ellenőrzések által feltárt kockázatokkal kapcsolatos intézkedések teljesítése folyamatos.

Csalás, korrupció, integritás

Az előírt szabályzatokkal rendelkeznek, így az integritási és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentésének fogadásáról és kivizsgálásáról szóló szabályzat, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

II.2.3. Kontrolltevékenységek

Kontroll stratégiák és módszerek

Az ellenőrzések során tett megállapítások szerint egyes folyamatok esetében a kontrollpontok hiányoznak, vagy helytelenül – formálisan – vannak végrehajtva. Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, a feladat, hatás- és felelősségi körök elhatárolása rendezett, az SZMSZ-nek megfelelő. A műveletek, folyamatok, tevékenységek elosztása – a humánerőforrás elosztását is beleértve - megfelelnek a hatékonyabb szervezeti felépítésnek és működésnek. A Hivatal kidolgozott és részben aktualizált, külső jogszabályokon alapuló tervekkel, szabályzókkal rendelkezik, a hiányosságok pótlása folyamatos.

A jelenleg hatályban levő okmányok egymással összhangban vannak, de a jogszabályi változások miatt gyakran szükséges az átdolgozásuk.

Feladatkörök szétválasztása

Az ellenőrzési nyomvonal kidolgozása során figyelemmel kellett lenni a logikai sorrendre és a teljes lefedettségre. Az SZMSZ és a belső szabályok a feladatköröket nagyrészt megfelelően választják szét (főként a gazdálkodási folyamatokban), de a szabályozás és a fluktuáció miatti összehangoltság több esetben, időben elválik egymástól.

A feladatvégzés folytonossága

A folyamatosság biztosított. Amennyiben új munkaerő lép be, úgy amennyiben lehetséges biztosítják az előddel párhuzamos munkavégzést, és az ügyek átadás-átvételét. Sajnos több esetben a pótlás csak későbbi időponttól valósul meg, ilyenkor az osztályvezetők feladata az új munkaerő betanítása, eligazítása.

II.2.4. Információs és kommunikációs rendszer

Információ és kommunikáció

A Hivatal információs és kommunikációs rendszere az írott alapú (papír, elektronikus) rendszeres és nem rendszeres jelentések, feljegyzések, valamint a verbális alapokon nyugvó értekezleteken, illetve referálásokon keresztül kialakításra került. Rendszeres munkamegbeszéléseket tartanak.

Iktatási rendszer

A Hivatalhoz érkező ügyiratok, okmányok tekintetében az archiválás és információáramlás szabályozottabb és könnyebben ellenőrizhető, nyomon követhető módon, egyben papírtakarékosan és gyorsabban történik az új iktatási rendszer (ASP) bevezetésével.

Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése

A belső ellenőrzés 2023-ben 0 esetben tett megállapítást szabálytalanság miatt.

II.2.5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja:

A monitoring megvalósulásának formái a szervezetnél:

1. Belső ellenőrzés
2. Vezetői értekezletek, apparátusi értekezletek
3. Külső államháztartási ellenőrzések,

Előterjesztés

A Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi költségvetésének módosítása 2024. május 22.

Tisztelt Társulási Tanács!

A Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi költségvetését a 3/2023. (I.24.) számú határozattal fogadta el a Társulási Tanács, majd a 15/2023. (V.24.) számú határozattal módosította.

Az év közben történt változások, valamint a tényadatok figyelembevételével a Társulás 2023. évi költségvetése az alábbiak szerint módosul 2023.12.31-ei fordulónappal.

A módosított kiadási-bevételi főösszeg 256.821.103,- Ft.

A módosított költségvetés összevont mérlegét és annak részletező tábláit az *1-11. számú mellékletek* tartalmazzák. A Társulás és az Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha eredeti és módosított költségvetési előirányzatait külön-külön a *8. számú melléklet* tartalmazza.

BEVÉTELEK:

A működési célú támogatások államháztartáson belülről előirányzat 218.932.316,- Ft-ra nőtt (+ 25.495.634,- Ft) az állami támogatás évközi módosításai miatt.

A működési bevételek (Intézmény bevétele) előirányzat 4.468.304,- Ft-tal nőtt (22.629.304,- Ft-ra), amelyen belül nőtt a szolgáltatások ellenértéke előirányzat 2.662.804,- Ft-tal; az ellátási díjak előirányzata 804.679,- Ft-tal, a kiszámlázott általános forgalmi adóelőirányzata 936.333,- Ft-tal.

A Társulásnak felhalmozási bevételei nincsenek.

Finanszírozási bevételek előirányzata az előző évi költségvetési maradványt tartalmazza (15.259.483,- Ft).

KIADÁSOK:

A működési költségvetési kiadások előirányzat 21.064.350,- Ft-tal nőtt (247.265.688,- Ft), amelyen belül a *személyi juttatások* módosított előirányzata 144.029.327,- Ft, a *munkaadókat terhelő járulékok* módosított előirányzata 18.251.344,- Ft, a *dologi kiadások* jogcím módosított előirányzata 82.591.387,- Ft, valamint az *egyéb működési célú kiadások* módosított előirányzata 2.393.630,- Ft.

A felhalmozási költségvetési kiadások módosított előirányzata 9.555.415,- Ft (beruházások és felújítások részletesen a *4-5. számú mellékletben*).

Költségvetési létszámkeret:

A költségvetési létszámkeret a fenntartott intézmény létszámkeretét tartalmazza: 31 fő.

Sellye, 2024. május 15.

Nagy Attila
elnök

Sellye Térségi Intézményi Társulás

7960 Sellye, Dózsa György u. 1.

Tel: Fax: 73/580-900

KRID: 754687787

E-mail: hivatal@selye.hu

.../2024. (...) HATÁROZAT

a Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi költségvetésének módosításáról

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (I.24.) számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

1.

A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra terjed ki.

2.

A költségvetés címrendje

A Társulási Tanács Elnökeként a Társulás költségvetésének címrendjét az alábbiak szerint állapítom meg:

Sorszám	Intézmény	Szakfeladat neve	Tevékenységi kör
1.	Társulás	- önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	011130
		- támogatási célú finanszírozási műveletek	018030

3.

A költségvetés bevételei és kiadásai

(1) A Társulás 2023. évi költségvetési mérlegének bevételi és kiadási főösszege **256.821.103,- Ft**. A bevételeket és kiadásokat jogcímenként a költségvetési mérleg tartalmazza (*1. számú melléklet*).

(2) A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetésében

- működési célú támogatások bevételei	218 932 316 forintban,
- működési bevételek	22 629 304 forintban,
- maradvány igénybevétele működési célra	15 259 483 forintban,
- <i>működési célú bevétel összesen</i>	256 821 103 forintban,
- felhalmozási célú bevételek	0 forintban,

- <i>bevételek együtt</i>	256 821 103 forintban,
- személyi juttatások	144 029 327 forintban,
- munkaadókat terhelő járulékok	18 251 344 forintban,
- dologi kiadások	82 591 387 forintban,
- egyéb működési célú kiadások	2 393 630 forintban,
- <i>működési célú kiadások összesen</i>	247 265 688 forintban,
- felhalmozási célú kiadások	9 555 415 forintban,
- <i>kiadások együtt</i>	256 821 103 forintban

állapítja meg.

(3) A Társulási Tanács a Társulás éves létszám előirányzatát 31 főben állapítja meg, amelyből a Társulás létszám előirányzata 0 fő; az Ormánsági Tücsök Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyha éves létszám előirányzata 31 fő.

4.

A Társulás bevételei és kiadásai

(1) A Társulási Tanács a Társulás 3. pontban megállapított bevételi és kiadási főösszeg forrásonkénti megoszlását *2.1. és 2.2. számú mellékletek* szerint állapítja meg.

(2) A Társulás az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségeket és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulásait, valamint a saját bevételeket az adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettség megállapításához a *3. számú melléklet* szerint állapítja meg.

(3) A Társulás beruházási és felújítási kiadásai előirányzatait a *4-5. számú mellékletek* részletezik.

(4) A Társulás, valamint intézménye 2023. évi költségvetési mérlegét intézményenként a *8. számú melléklet* szerint fogadja el.

(5) A Társulás előirányzat-felhasználási és likviditási tervét a *10. számú melléklet* szerint állapítja meg.

(6) A Társulás középtávú tervezési adatait az Áht. 24.§ (4) bekezdés d.) pontja alapján a *11. számú melléklet* szerint állapítja meg.

5.

Több éves kihatással járó feladatok

A Társulásnak több éves kihatással járó feladatai nincsenek (*9. számú melléklet*).

6.

Európai Unió és hazai projektek

A Társulás Európai Unió és hazai projektjeit a *6-7. számú mellékletek* részletezik.

7.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

(1) A Társulási szintű költségvetés végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvizsgálóval kapcsolatos feladatok ellátásáért a Sellyei Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztálya felel.

(2) A költségvetési évben létrejött bevételi többlet felhasználásáról a Társulási Tanács dönt.

(3) A jóváhagyott kiadási és bevételi előirányzatok évközben történő módosítását vagy az előirányzatok közötti átcsoportosítást a Társulási Tanács a költségvetési határozatának módosításával hagyja jóvá.

(4) A Társulási Tanács 2023. évi költségvetési határozatának végrehajtását az éves zárszámadás keretében ellenőrzi. A Társulási Tanács megtárgyalja az előirányzatok teljesülését, és jóváhagyja a költségvetési határozat beszámolóját és zárszámadását.

9.

A költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

(1) A Társulás ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetésért és továbbfejlesztéséért a jegyző felelős.

(2) A jegyző a belső ellenőrzés kialakításáról külső megbízás útján gondoskodik. A megfelelő működtetésről és a függetlenség biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

Ez a határozat 2024. május-én lép hatályba.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző

Nagy Attila
elnök

Sellye Térségi Intézményi Társulás

2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
ÖSSZEVONT MÉRLEG

BEVÉTELEK

1. sz. táblázat

Forinthat!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat összesen	2023. évi módosított előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM- IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11					
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111					
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112					
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti, étkeztetési feladatainak támogatása	B113					
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114					
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115					
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116					
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	193 436 682	218 932 316	218 932 316		
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12					
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13					
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14					
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15					
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	193 436 682	218 932 316	218 932 316		
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás						
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2					
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21					
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22					
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23					
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24					
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	B25					
3.6.	3.5.-ből EU-s támogatás						
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3					
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34					
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351					
4.3.	Gépjárműadók	B354					
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355					
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36					
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	18 161 000	22 629 304	22 629 304		
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401					
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	10 000 000	12 662 804	12 662 804		
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403					
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404					
5.5.	Ellátási díjak	B405	4 300 000	5 104 679	5 104 679		
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 861 000	4 797 333	4 797 333		
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407					
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408		2	2		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409					
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410					
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411		64 486	64 486		
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5					
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51					
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52					
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53					
6.4.	Részeselek értékesítése	B54					
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55					
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6					
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	B61					
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	B64					
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65					
7.4.	7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7					
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	B71					
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	B74					
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75					
8.4.	8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)						
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+8)		211 597 682	241 561 620	241 561 620		

Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat összesen	2023. évi módosított előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM- IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F	G
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	15 095 656	15 259 483	15 259 483		
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811					
11.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8111					
11.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112					
11.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8113					
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1.+...+ 12.4.)	B812					
12.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121					
12.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122					
12.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123					
12.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124					
13.	Maradvány igénybevétele (13.1.+ 13.2.)	B813	15 095 656	15 259 483	15 259 483		
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	15 095 656	15 259 483	15 259 483		
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132					
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814					
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815					
16.	Lekötött betétek megszüntetése	B817					
17.	Külföldi finanszírozás bevételei (17.1.+...17.4.)	B82					
17.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821					
17.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822					
17.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823					
17.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825					
18.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83					
19.	Váltóbevételek	B84					
20.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+17.+18.+19.)	B8	15 095 656	15 259 483	15 259 483		
21.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+20)		226 693 338	256 821 103	256 821 103		

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Kiadási jogcímek	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat összesen	2023. évi módosított előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM- IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F	G
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)		226 201 338	247 265 688	247 265 688		
1.1.	Személyi juttatások	K1	134 716 849	144 029 327	144 029 327		
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	17 063 271	18 251 344	18 251 344		
1.3.	Dologi kiadások	K3	72 027 588	82 591 387	82 591 387		
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4					
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	2 393 630	2 393 630	2 393 630		
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021					
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján	K5022					
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023					
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503					
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	K504					
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n	K505					
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	2 393 630	2 393 630	2 393 630		
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507					
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	K508					
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509					
1.16.	- Kamattámogatások	K510					
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512					
1.18.	- Tartalékok	K513					
1.19.	- az 1.18-ből: - Alulános tartalék						
1.20.	- Céltartalék						
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		492 000	9 555 415	9 555 415		
2.1.	Beruházások	K6	492 000	5 750 114	5 750 114		
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás						
2.3.	Felújítások	K7		3 805 301	3 805 301		
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás						
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8					
2.6.	2.5.-ből - Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K81					
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	K82					
2.8.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K83					
2.9.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások ÁH-n belülre	K84					
2.10.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K85					
2.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	K86					
2.12.	- Lakástámogatás	K87					
2.13.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K89					
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		226 693 338	256 821 103	256 821 103		

Sor- szám	Bevételi jogcím	Rovat	2023. évi eredeti előirányzat összesen	2023. évi módosított előirányzat összesen	KÖTELEZŐ FELADATOK	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK	ÁLLAM- IGAZGATÁSI FELADATOK
	A	B	C	D	E	F	G
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91					
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911					
5.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111					
5.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112					
5.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113					
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912					
6.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121					
6.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122					
6.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123					
6.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124					
6.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125					
6.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126					
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913					
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914					
9.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916					
10.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917					
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92					
11.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921					
11.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922					
11.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923					
11.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz. szervezeteknek	K924					
11.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzügyintézeteknek	K925					
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93					
13.	Váltókiadások	K94					
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9					
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		226 693 338	256 821 103	256 821 103		

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)		-15 095 656	-15 259 483	-15 259 483		
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 20. sor - finanszírozási kiadások 14. sor) (+/-)		15 095 656	15 259 483	15 259 483		

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás és intézményei)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat összesen	2023. évi módosított előirányzat összesen	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat összesen	2023. évi módosított előirányzat összesen
	A	B		C	D	D
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	193 436 682	218 932 316	Személyi juttatások (K1)	134 716 849	144 029 327
2.	<i>1.-ből EU-s támogatás</i>			Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	17 063 271	18 251 344
3.	Közhatalmi bevételek (B3)			Dologi kiadások (K3)	72 027 588	82 591 387
4.	Működési bevételek (B4)	18 161 000	22 629 304	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)		
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 393 630	2 393 630
6.	<i>5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)</i>			<i>5.-ből Tartalékok (K513)</i>		
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	211 597 682	241 561 620	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	226 201 338	247 265 688
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	14 603 656	5 704 068	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
9.	<i>Maradvány igénybevétele</i>	<i>14 603 656</i>	<i>5 704 068</i>	Hitelek, kölcsönök törlesztése		
10.	<i>Egyéb</i>			Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei			Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése		
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek			Egyéb működési finanszírozási kiadások		
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	14 603 656	5 704 068	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)		
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	226 201 338	247 265 688	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	226 201 338	247 265 688
15.	Költségvetési hiány:	14 603 656	5 704 068	Költségvetési többlet:	-	-
16.	Bruttó hiány:	-	-	Bruttó többlet:	-	-

**II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás és intézményei)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat összesen	2023. évi módosított előirányzat összesen	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat összesen	2023. évi módosított előirányzat összesen
		A	B		C	D
1	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			Beruházások (K6)	492 000	5 750 114
2	<i>1.-ből EU-s támogatás</i>			<i>1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás</i>		
3	Felhalmozási bevételek (B5)			Felújítások (K7)		3 805 301
4	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)			<i>3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás</i>		
5	<i>4.-ből EU-s támogatás</i>			Egyéb felhalmozási kiadások (K8)		
6	Egyéb felhalmozási célú bevételek			Tartalékok (K513)		
7	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)			Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	492 000	9 555 415
8	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	492 000	9 555 415	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
9	<i>Maradvány igénybevétele</i>	<i>492 000</i>	<i>9 555 415</i>	Hitelek, kölcsönök törlesztése		
10	<i>Egyéb belső finanszírozási bevételek</i>			Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása		
11	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)			Betéti elhelyezése		
12	<i>Hitelek, kölcsönök felvétele</i>			Pénzügyi lízing kiadásai		
13	<i>Egyéb külső finanszírozási bevételek</i>			Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások		
14	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	492 000	9 555 415	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+13.)		
15	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	492 000	9 555 415	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	492 000	9 555 415
16	Költségvetési hiány:	492 000	9 555 415	Költségvetési többlet:	-	-
17	Bruttó hiány:	-	-	Bruttó többlet:	-	-

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás

1.sz.táblázat

0

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség-vállalás éve	2023. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2024.	2025.	2026.	
	A	B	C	D	E	F	G
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-

Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

2.sz.táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023. év	2024. év	2025. év	2026. év
	A	B	C	D	E
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				
3.	Az osztalék, koncessziós díj és hozambevétel				
4.	A tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel				
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel				
6.	A kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés				
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-	-	-	-

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

Beruházási kiadások előirányzata beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése, forrása	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat összesen	2023. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha:					
Elektromos fali fűtőpanel	493 320	2023.		493 320	
Oldalfali klímaszett	1 097 800	2023.		1 097 800	
Villanybojlerek vásárlása	368 000	2023.		368 000	
Aztalok és székek vásárlása	2 237 156	2023.		2 237 156	
Nyomtató vásárlás	185 900	2023.		185 900	
Számítógép és monitor vásárlása	1 154 670	2023.		1 154 670	
Windows 11 program, vírus irtórendszer, szoftverek	213 268	2023.		213 268	
ÖSSZESEN:	5 750 114			5 750 114	

Felújítási kiadások előirányzata felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	2023. évi eredeti előirányzat összesen	2023. utáni szükséglet
A	B	C	D	E	F=(B-D-E)
Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha:					
Mosdó felújítás	3 805 301	2023.		3 805 301	
ÖSSZESEN:	3 805 301			3 805 301	

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2023. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Társulási hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			OSSZESEN:	-	-			

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2023. évi előirányzat (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Önkormányzati hozzájárulás	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			ÖSSZESEN:					

TÁRSULÁS ÉS INTÉZMÉNYEI
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS
MÉRLEG INTÉZMÉNYENKÉNT

Formában!

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Társulás (intézmény nélkül) eredeti előirányzat	Társulás (intézmény nélkül) módosított előirányzat	Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha eredeti előirányzat	Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha módosított előirányzat
Sorszá	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F
Bevételek						
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	B1	192 536 682	216 730 677	900 000	2 201 639
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	192 536 682	216 730 677	900 000	2 201 639
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4		2	18 161 000	22 629 302
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402			10 000 000	12 662 804
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405			4 300 000	5 104 679
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406			3 861 000	4 797 333
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek	B408		2		
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411				64 486
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)		192 536 682	216 730 679	19 061 000	24 830 941
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.)	B81	1 487 234	1 487 234	202 493 104	226 677 413
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	1 487 234	1 487 234	13 608 422	13 772 249
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	1 487 234	1 487 234	13 608 422	13 772 249
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
16.	Központi, irányító szervi támogatás	B816			188 884 682	212 905 164
17.	Lekötött betétek megszüntetése	B817				
18.	Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)	B82				
19.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
20.	Váltóbevételek	B84				
21.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)	B8	1 487 234	1 487 234	202 493 104	226 677 413
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)		194 023 916	218 217 913	221 554 104	251 508 354

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	Társulás	Társulás	Ormánsági Tücsök	Ormánsági Tücsök
			(intézmény nélkül) eredeti előirányzat	(intézmény nélkül) módosított előirányzat	Óvoda, Bölcsőde és Konyha eredeti előirányzat	Óvoda, Bölcsőde és Konyha módosított előirányzat
Sorszá	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F

Kiadások						
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		5 139 234	5 312 749	221 062 104	241 952 939
1.1.	Személyi juttatások	K1			134 716 849	144 029 327
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2			17 063 271	18 251 344
1.3.	Dologi kiadások	K3	4 005 234	4 178 749	68 022 354	78 412 638
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	1 134 000	1 134 000	1 259 630	1 259 630
1.6.	- az 1.5-ből: - A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásból származó kiadások	K5021				
1.7.	- A helyi önkormányzatok törvényi előírásán alapuló	K5022				
1.8.	- Egyéb elvonások és befizetések	K5023				
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503				
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	K504				
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505				
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	1 134 000	1 134 000	1 259 630	1 259 630
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507				
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	K508				
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	K509				
1.16.	- Kamattámogatások	K510				
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson	K512				
1.18.	- Tartalékok	K513				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)				492 000	9 555 415
2.1.	Beruházások	K6			492 000	5 750 114
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	K7				3 805 301
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)		5 139 234	5 312 749	221 554 104	251 508 354
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	188 884 682	212 905 164		
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
9.	Központi, irányítástervezési támogatás folyósítása	K915	188 884 682	212 905 164		
10.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése, pénzügyi lízing kiadásai	K916, K917				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	188 884 682	212 905 164		
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		194 023 916	218 217 913	221 554 104	251 508 354
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)			0	0	31	31
- ebből pályázati foglalkoztatott létszám előirányzat (fő)			0	0	0	0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			0	0	0	0

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve célok szerint

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Kötelezettség- vállalás éve	2023 előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2023.	2024.	2025.	2025. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(D+E+F+G+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
3.	Beruházási kiadások beruházásonként							
4.	Felújítási kiadások felújításonként							
5.	Egyéb (Pl.: garancia és kezességvállalás, stb.)							
Összesen								

Előirányzat felhasználási és likviditási terv 2023. évre

Főnyitban*

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Aug.	Szept.	Október	Nov.	Dec.	Összesen
Bevételek													
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	18 244 360	18 244 360	18 244 360	18 244 360	18 244 360	18 244 360	18 244 360	18 244 360	18 244 360	18 244 360	18 244 360	18 244 356	218 932 316
Közvetlen bevételek (B3)													0
Működési bevételek (B4)	1 885 775	1 885 775	1 885 775	1 885 775	1 885 775	1 885 775	1 885 775	1 885 775	1 885 775	1 885 775	1 885 775	1 885 779	22 629 304
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)													0
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)													0
Felhalmozási bevételek (B5)													0
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)													0
Finanszírozási bevételek (B8)	15 259 483	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 259 483
Bevételek összesen	35 389 618	20 130 135	20 130 135	20 130 135	20 130 135	20 130 135	20 130 135	20 130 135	20 130 135	20 130 135	20 130 135	20 130 135	256 821 103
Kiadások													
Személyi juttatások (K1)	12 002 444	12 002 444	12 002 444	12 002 444	12 002 444	12 002 444	12 002 444	12 002 444	12 002 444	12 002 444	12 002 444	12 002 443	144 029 327
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	1 520 945	1 520 945	1 520 945	1 520 945	1 520 945	1 520 945	1 520 945	1 520 945	1 520 945	1 520 945	1 520 945	1 520 949	18 251 344
Dologi kiadások (K3)	6 882 616	6 882 616	6 882 616	6 882 616	6 882 616	6 882 616	6 882 616	6 882 616	6 882 616	6 882 616	6 882 616	6 882 611	82 591 387
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)													0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 393 650												2 393 650
Működési célú pénzeszközátadás vállalkozásoknak													0
Beruházások (K6)										5 750 114			5 750 114
Felújítások (K7)	0											5 805 301	5 805 301
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)													0
Finanszírozási kiadások (K9)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiadások összesen	22 799 635	20 406 005	20 406 005	20 406 005	20 406 005	20 406 005	20 406 005	20 406 005	20 406 005	26 156 119	20 406 005	24 211 304	256 821 103

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

Forintban!

	2024. év	2025. év	2026. év
Személyi juttatások (K1)	107 000 000	111 500 000	116 000 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	15 515 000	16 167 500	16 240 000
Dologi kiadások (K3)	58 000 000	60 000 000	62 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)			
Egyéb működési célú kiadások (K5)			
Működési kiadások összesen	180 515 000	187 667 500	194 240 000
Beruházások (K6)	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Felújítások (K7)			
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	1 000 000	1 000 000	1 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	181 515 000	188 667 500	195 240 000
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK			
KIADÁSOK ÖSSZESEN	181 515 000	188 667 500	195 240 000
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	166 515 000	172 667 500	178 240 000
Közhatalmi bevételek (B3)			
Működési bevételek (B4)	15 000 000	16 000 000	17 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	181 515 000	188 667 500	195 240 000
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)			
Felhalmozási bevételek (B5)			
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	181 515 000	188 667 500	195 240 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK			
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	181 515 000	188 667 500	195 240 000

ELŐTERJESZTÉS

Sellye Térségi Intézményi Társulás 2023. évi zárszámadás 2024. május 22.

Tisztelt Társulási Tanács!

A 2023. évi zárszámadásról szóló határozat mellékleteinek szerkezetét tekintve a Társulás összevont mérlegét és annak részletező tábláit az *1-15. mellékletek* tartalmazzák, a Társulás intézményének (Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha) részletes beszámolóját az *16.1.-16.3. mellékletek*, valamint az intézményvezető által csatolt szöveges *Beszámoló szöveges indoklása 2023. év* tartalmazza.

Bevételek összesen: 256.779.661,- Ft

A **Működési célú támogatások államháztartáson belül** (218.932.316,- Ft) 100 %-on teljesült, amelyből:

- Intézmény: 2.201.639,- Ft;
- Társulás: 216.730.677,- Ft: az önkormányzatoktól kapott önkormányzati hozzájárulások (234.513,- Ft), valamint az átadott állami támogatás összege (216.496.164,- Ft).

Az állami támogatás módosítására év közben két alkalommal, május és október hónapban van lehetőség. Az intézmény létszámadatai alapján éves szinten 117 fő óvodás gyermek után volt jogosult állami támogatásra.

A **Működési bevételek** 22.587.862,- Ft, amely a módosított előirányzathoz képest 99,8 %-on teljesült. Ennek teljes összege az intézmény működési bevétele: szolgáltatások ellenértéke, térítési díjak és általános forgalmi adó.

A **Finanszírozási bevételek** összege 15.259.483,- Ft, amely a módosított előirányzat 100 %-a, amelyből az Intézmény előző évi maradványának igénybevétele 13.772.249,- Ft, a Társulásé 1.487.234,- Ft.

Kiadások összesen: 245.326.335,- Ft

A **Működési költségvetési kiadások** összege 235.770.920,- Ft, amely a módosított előirányzat 95,4 %-a.

- személyi juttatások: 140.237.180,- Ft, amely teljes egészében az Intézmény kiadása;
- munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 17.179.540,- Ft szintén az Intézmény kiadása;
- dologi kiadások: 77.220.200,- Ft, amelyből az Intézmény kiadása 73.368.909,- Ft, a Társulás kiadása 3.851.291,- Ft (óvodások utaztatásának költsége 3.591.000,- Ft; bankköltség 260.291,- Ft);
- egyéb működési célú kiadások: 1.134.000,- Ft (a 2022. évi visszafizetendő óvodabuszos támogatás összege).

A **Felhalmozási költségvetési kiadások** előirányzata (9.555.415,- Ft) teljes egészében az intézmény kiadása: a beruházások és felújítások részletes bemutatása a *4-5. számú mellékek*ben található.

Vagyoni helyzet alakulása: a Társulás összevont mérlegfőösszege 15.167.925,- Ft (*14. számú melléklet*), amely az előző évhez viszonyítva csökkent (96,5 %).

A pénzeszközök állománya 2023.12.31-én 10.947.525,- Ft.

Létszám adatok:

Az Intézmény 2023. évi átlagos statisztikai állományi létszáma 29,9 fő; a társulás 2023. évben munkavállalót nem foglalkoztatott.

Mellékek:

- *2023. évi zárszámadásról szóló határozat*
- *2023. évi zárszámadásról szóló határozat 1-16. számú mellékletei*
- *Az Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha 2023. évi szöveges beszámolója*

Sellye, 2024. május 13.

Nagy Attila
elnök

Sellye Térségi Intézményi Társulás

7960 **Sellye**, Dózsa György u. 1.

Tel: Fax: 73/580-900

KRID: 754687787

E-mail: hivatal@sellye.hu

.../2024. (.....) HATÁROZAT

*a Sellye Térségi Intézményi Társulás
2023. évi költségvetésének végrehajtásáról*

A Sellye Térségi Intézményi Társulás (továbbiakban: Társulás) az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV. törvény 91. § (3) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 2023. évi zárszámadásáról a következő határozatot hozza.

1.

A Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadását a csatolt mellékletekben foglaltaknak megfelelően

256.779.661,- Ft bevételi

245.326.335,- Ft kiadási

főösszeggel hagyja jóvá.

2.

A Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtását részletesen a következők szerint állapítja meg:

(1) A Társulás kiadásait, bevételeit mérlegszerűen, valamint maradványát az *1. mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A működési célú bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlegét a Társulás a *2.1. és 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

(3) A *Társulásnak* adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettsége és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulása nem volt (*3. melléklet*).

(4) A Társulás beruházási és felújítási kiadásait a *4. és 5. mellékletek* részletezik.

(5) A Társulásnak EU-s támogatással, valamint hazai pályázati forrásból megvalósuló projekteit a *6. és 7. mellékletek* részletezik.

(6) A Társulás, valamint intézménye, az Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha 2021. évi teljesítési adatait, valamint 2023. évi előirányzatait és a teljesítési adatait a *8.1. és 8.2. mellékletekben* foglaltaknak megfelelően hagyja jóvá.

(7) A Társulásnak többéves kihatással járó döntése nem volt (*9. melléklet*).

(8) A *10. melléklet* tartalmazza a pénzeszközök változásának levezetését.

(9) A 11. melléklet a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.

(10) A Társulás 2023.12.31-ei adósságállományát a 12. melléklet tartalmazza.

(11) A Társulás 2023. december 31. állapot szerinti eszközeinek és forrásainak értékét a 14. mellékletben foglalt vagyongkimutatás szerint 15.167.925,- Ft-ban állapítom meg.

(12) A Társulás teljesített bevételeinek és kiadásainak kormányzati funkciónkénti bontását a 15. mellékletek tartalmazzák.

(13) A Társulás 2023. évi összesített átlagos statisztikai állományi létszámát 29,9 főben állapítom meg az alábbiak szerint:

- Társulás: 0 fő;

- Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha: 29,9 fő.

(14) A Társulás által fenntartott Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha 2023. évi bevételi és kiadási tényadatait részletesen, intézményegységenként (összesen, óvoda, konyha bontásban) a 16. mellékletek tartalmazzák.

Ez a határozat 2024. május napján lép hatályba.

Felelős: elnök, jegyző

Határidő: azonnal

Nagy Attila
elnök

SELLYE TÉRSÉGI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS
2023. évi ZÁRSZÁMADÁSÁNAK ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Jogcím	Rovat	2023. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11			
1.1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111			
1.2.	Önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112			
1.3.	Önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113			
1.4.	Önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114			
1.5.	Működési célú kvi támogatások és kiegészítő támogatások	B115			
1.6.	Elszámolásból származó bevételek	B116			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1.+2.1.+...+2.5.)	B1	193 436 682	218 932 316	218 932 316
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	193 436 682	218 932 316	218 932 316
2.6.	<i>2.5.-ből EU-s támogatás</i>				
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2			
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B22			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B23			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B24			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25			
3.6.	<i>3.5. -ből EU s támogatás</i>				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3			
4.1.	Vagyoni típusú adók (kommunális adó)	B34			
4.2.	Értékesítési és forgalmi adók (iparüzési adó)	B351			
4.3.	Gépjárműadó	B354			
4.4.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (idegenforgalmi adók)	B355			
4.5.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36			
5.	Működési bevételek (5.1.+...+5.11.)	B4	18 161 000	22 629 304	22 587 862
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401			
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	10 000 000	12 662 804	12 642 292
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403			
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404			
5.5.	Ellátási díjak	B405	4 300 000	5 104 679	5 092 274
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 861 000	4 797 333	4 788 395
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407			
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408		2	15
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409			
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410			
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411		64 486	64 886
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5			
6.1.	Immateriális javak értékesítése	B51			
6.2.	Ingatlanok értékesítése	B52			
6.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53			
6.4.	Részeselek értékesítése	B54			
6.5.	Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55			

Sor- szám	Jogcím	Rovat	2023. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1.+...+7.3.)	B6			
7.1.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n	B61			
7.2.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	B64			
7.3.	Egyéb működési célú átvett pénzeszköz	B65			
7.4.	<i>7.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)</i>				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+...+8.3.)	B7			
8.1.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések AH-n kívülről	B71			
8.2.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatér. AH-n kívülről	B74			
8.3.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszköz	B75			
8.4.	<i>8.3.-ból EU-s támogatás (közvetlen)</i>				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)	B1-7.	211 597 682	241 561 620	241 520 178
10.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (10.1.+...+10.3.)	B811			
10.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111			
10.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112			
10.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113			
11.	Belföldi értékpapírok bevételei (11.1.+...+11.4.)	B812			
11.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121			
11.2.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8122			
11.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123			
11.4.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása	B8124			
12.	Maradvány igénybevétele (12.1.+12.2.)	B813	15 095 656	15 259 483	15 259 483
12.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	15 095 656	15 259 483	15 259 483
12.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132			
13.	Belföldi finanszírozás bevételei (10.+11.+12.+13.1.+13.2.+13.3.)	B81	15 095 656	15 259 483	15 259 483
13.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814			
13.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815			
13.3.	Lekötött betétek megszüntetése	B817			
14.	Külföldi finanszírozás bevételei (14.1.+...+14.4.)	B82			
14.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821			
14.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822			
14.3.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823			
14.4.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B825			
15.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83			
16.	Váltóbevételek	B84			
17.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (13.+14.+15.+16.)	B8	15 095 656	15 259 483	15 259 483
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+17.)		226 693 338	256 821 103	256 779 661

Sor- szám	Jogcím	Rovat	2023. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Jogcím	Rovat	2023. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)		226 201 338	247 265 688	235 770 920
1.1.	Személyi juttatások	K1	134 716 849	144 029 327	140 237 180
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	17 063 271	18 251 344	17 179 540
1.3.	Dologi kiadások	K3	72 027 588	82 591 387	77 220 200
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	2 393 630	2 393 630	1 134 000
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	K5021			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	K5022			
1.8.	- Elvonások és befizetések	K5023			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	K503			
1.10.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	K504			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	K505			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	K506	2 393 630	2 393 630	1 134 000
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	K507			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n	K508			
1.15.	- Arkiegészítések, ártámogatások	K509			
1.16.	- Kamattámogatások	K510			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K512			
1.18.	- Tartalékok	K513			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék				
1.20.	- Céltartalék				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		492 000	9 555 415	9 555 415
2.1.	Beruházások	K6	492 000	5 750 114	5 750 114
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás				
2.3.	Felújítások	K7		3 805 301	3 805 301
2.4.	2.3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás				
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	K8			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1.+2.)	K1-8.	226 693 338	256 821 103	245 326 335
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államházt-on kívülre (4.1. + ... + 4.3.)	K911			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9111			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9112			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K9113			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1. + ... + 5.6.)	K912			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9121			
5.2.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	K9122			
5.3.	Kincstárjegyek beváltása	K9123			
5.4.	Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9124			
5.5.	Belföldi kötvények beváltása	K9125			
5.6.	Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása	K9126			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (4.+5.+6.1. + ... + 6.4.)	K91			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914			
6.3.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése	K916			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917			

Sor-szám	Jogcím	Rovat	2023. évi		
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai (7.1. + ... + 7.5.)	K92			
7.1.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921			
7.2.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922			
7.3.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923			
7.4.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak nemz.	K924			
7.5.	Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek	K925			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek	K93			
9.	Váltókiadások	K94			
10.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (6.+7.+8.+9.)	K9			
11.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+10.)		226 693 338	256 821 103	245 326 335

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 9. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-) / <i>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</i>		-15 095 656	-15 259 483	-3 806 157
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 17. sor - finanszírozási kiadások 10. sor) (+/-) / <i>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</i>		15 095 656	15 259 483	15 259 483
3.		<i>Alaptevékenység szabad maradványa</i>			<i>11 453 326</i>
		<i>ebből:</i>		forintszámlák	11 186 873
				forintpénztár	88 110
				követelés és kötelezettség jellegű sajátos elszámolások egyenlege	178 343

**I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás és intézményei)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	193 436 682	218 932 316	218 932 316	Személyi juttatások (K1)	134 716 849	144 029 327	140 237 180
2.	2.-ből EU-s támogatás				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	17 063 271	18 251 344	17 179 540
3.	Közhatalmi bevételek (B3)				Dologi kiadások (K3)	72 027 588	82 591 387	77 220 200
4.	Működési bevételek (B4)	18 161 000	22 629 304	22 587 862	Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök (B6)				Egyéb működési célú kiadások (K5)	2 393 630	2 393 630	1 134 000
6.	6.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				5.-ből Tartalékok (K513)			
7.	Költségvetési bevételek összesen (1.+3.+4.+5.)	211 597 682	241 561 620	241 520 178	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+5.)	226 201 338	247 265 688	235 770 920
8.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (9.+10.)	14 603 656	5 704 068	5 704 068	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
9.	8.-ből Maradvány igénybevétele	14 603 656	5 704 068	5 704 068	Hitelek, kölcsönök törlesztése			
10.	Egyéb				Forgatási célú beföldi, külföldi értékpapírok			
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei				Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)			
12.	Egyéb működési finanszírozási bevételek				Egyéb működési finanszírozási kiadások			
13.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.+12.)	14 603 656	5 704 068	5 704 068	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (8.+...+12.)			
14.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+13.)	226 201 338	247 265 688	247 224 246	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+13.)	226 201 338	247 265 688	235 770 920
15.	Költségvetési hiány:	14 603 656	5 704 068	-	Költségvetési többlet:	-	-	5 749 258
16.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	11 453 326

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulás és intézményei)

Forintban!

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés	Megnevezés	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. XII. 31. teljesítés
A	B	C	D	E	F	G	H	I
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)				Beruházások (K6)	492 000	5 750 114	5 750 114
2.	<i>1.-ből EU-s támogatás</i>				<i>1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás</i>			
3.	Felhalmozási bevételek (B5)				Felújítások (K7)		3 805 301	3 805 301
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)				<i>3.-ből EU-s forrásból megvalósuló felújítás</i>			
5.	<i>4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)</i>				Egyéb felhalmozási kiadások (K8)			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek				Tartalékok (K513)			
7.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+6.)	492 000	9 555 415	9 555 415
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei (9.+10.)	492 000	9 555 415	9 555 415	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
9.	<i>8.-ből Máraadvány igénybevétele</i>	<i>492 000</i>	<i>9 555 415</i>	<i>9 555 415</i>	Hitelek, kölcsönök törlesztése			
10.	<i>Egyéb belső finanszírozási bevételek</i>				Befektetési célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása			
11.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (12.+13.)				Betét elhelyezése			
12.	<i>11.-ből Hitelek, kölcsönök felvétele</i>				Pénzügyi lízing kiadásai			
13.	<i>Egyéb külső finanszírozási bevételek</i>				Egyéb felhalmozási finanszírozási kiadások			
14.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (8.+11.)	492 000	9 555 415	9 555 415	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (8.+.....+13.)			
15.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (7.+14.)	492 000	9 555 415	9 555 415	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7.+14.)	492 000	9 555 415	9 555 415
16.	Költségvetési hiány:	492 000	9 555 415	9 555 415	Költségvetési többlet:	-	-	-
17.	Bruttó hiány:	-	-	-	Bruttó többlet:	-	-	-

Adósságot keletkeztető ügyletekből származó fizetési kötelezettségek és az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás

Forintban!

Sor-szám	MEGNEVEZÉS	Kötelezettség-vállalás éve	2023. év	További évek			Összesen (G=C+D+E+F)
				2024.	2025.	2026.	
	A	B	C	D	E	F	G
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG			-	-	-	-

Saját bevételek az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2023.év	2024.év	2025.év	2026.év
	A	B	C	D	E
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, koncessziós díj és hozambevétel	-			
4.	A tárgyil eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből vagy privatizációból származó bevétel	-			
5.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	-	-	-	-
6.	A 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.

4. melléklet

Beruházási kiadások teljesítése beruházásonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	Teljesítés 2023. XII. 31-ig	Összes teljesítés 2023. XII. 31-ig
A	B	C	D	F	G=(D+F)
Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha beruházásai:					
Elektromos fali fűtőpanel	493 320	2023		493 320	493 320
Oldalfali klímazeti	1 097 800	2023		1 097 800	1 097 800
Villanybojlerek vásárlása	368 000	2023		368 000	368 000
Aztalok és székek vásárlása	2 237 156	2023		2 237 156	2 237 156
Nyomtató vásárlás	185 900	2023		185 900	185 900
Számítógép és monitor vásárlása	1 154 670	2023		1 154 670	1 154 670
Windows 11 program, vírus irtórendszer, szoftverek	213 268	2023		213 268	213 268
ÖSSZESEN:	5 750 114			5 750 114	5 750 114

Felújítási kiadások teljesítése felújításonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2022. XII. 31-ig	Teljesítés 2023. XII. 31-ig	Összes teljesítés 2023. XII. 31-ig
A	B	C	D	F	G=(D+F)
Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha felújításai:					
Mosdó felújítás	3 805 301	2023.		3 805 301	3 805 301
ÖSSZESEN:	3 805 301			3 805 301	3 805 301

Európai uniós támogatással megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2023. évi teljesítés (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Társulási hozzájárulás (Kiadásból)	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			OSSZESEN:					

Hazai pályázati forrásból megvalósuló projektek bevételei, kiadásai, hozzájárulások

Sorszám	Projektazonosító	Projekt címe	Projekt megvalósításának kezdő és záró éve	2023. évi teljesítés (forintban)				Megjegyzés
				Bevétel (támogatás)	Kiadás	Társulási hozzájárulás (Kiadásból)	Hitel, kölcsön, más adósságot keletkeztető ügylet	
			OSSZESEN:	-	-	-	-	

2023. ÉVI MÉRLEG
SELLYE TÉRSÉGI INTÉZMÉNYI TÁRSULÁS
(intézmények nélkül)

Forintban!

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	2022. évi tényadatok	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tényadatok
Sorszá	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F
Bevételek						
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2.1.+...+2.5.)	B1	181 306 850	192 536 682	216 730 677	216 730 677
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	181 306 850	192 536 682	216 730 677	216 730 677
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	2		2	2
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405				
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	2		2	2
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411				
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)	B1-7.	181 306 852	192 536 682	216 730 679	216 730 679
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+17.)	B81	698 287	1 487 234	1 487 234	1 487 234
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	698 287	1 487 234	1 487 234	1 487 234
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	698 287	1 487 234	1 487 234	1 487 234
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
16.	Központi, irányító szervi támogatás	B816				
17.	Lekötött betétek megszüntetése	B817				
18.	Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)	B82				
19.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
20.	Váltóbevételek	B84				
21.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)	B8	698 287	1 487 234	1 487 234	1 487 234
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)		182 005 139	194 023 916	218 217 913	218 217 913

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	2022. évi tényadatok	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tényadatok
Sorszám	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F

Kiadások						
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)		4 186 051	5 139 234	5 312 749	4 985 291
1.1.	Személyi juttatások	K1				
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2				
1.3.	Dologi kiadások	K3	3 808 051	4 005 234	4 178 749	3 851 291
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5	378 000	1 134 000	1 134 000	1 134 000
	<i>az 1.5-ből:</i>	K5021				
	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506	378 000	1 134 000	1 134 000	1 134 000
	- Tartalékok	K513				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5.)					
2.1.	Beruházások	K6				
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás					
2.3.	Felújítások	K7				
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás					
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1-8.	4 186 051	5 139 234	5 312 749	4 985 291
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+9.+10.)	K91	176 331 854	188 884 682	212 905 164	212 905 164
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1.+...+5.3.)	K911				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1.+...+6.6.)	K912				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
9.	Központi, irányító szervek támogatás folyósítása	K915	176 331 854	188 884 682	212 905 164	212 905 164
10.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése, pénzügyi lízing kiadásai	K916-917				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1.+...+11.5.)	K92				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9	176 331 854	188 884 682	212 905 164	212 905 164
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		180 517 905	194 023 916	218 217 913	217 890 455

Éves statisztikai állományi létszám (fő)		0		0
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)				
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0		0

2023. ÉVI MÉRLEG
ORMÁNSÁGI TÜCSÖK ÓVODA, BÖLCSÖDE ÉS KONYHA

Forintban!

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	2022. évi tényadatok	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tényadatok
Sorszá	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése		Előirányzat			
	A	B	C	D	E	F
Bevételek						
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.6.)	B11				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (1+2.1.+...+2.5.)	B1	2 597 476	900 000	2 201 639	2 201 639
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	B13				
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	B14				
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	B15				
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	2 597 476	900 000	2 201 639	2 201 639
2.6.	2.5.-ből EU-s támogatás					
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	B2				
4.	Közhatalmi bevételek (4.1.+...+4.5.)	B3				
5.	Működési bevételek (5.1.+...+ 5.11.)	B4	16 408 906	18 161 000	22 629 302	22 587 860
5.1.	Készletértékesítés ellenértéke	B401				
5.2.	Szolgáltatások ellenértéke	B402	9 038 322	10 000 000	12 662 804	12 642 292
5.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				
5.4.	Tulajdonosi bevételek	B404				
5.5.	Ellátási díjak	B405	3 878 602	4 300 000	5 104 679	5 092 274
5.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 487 561	3 861 000	4 797 333	4 788 395
5.7.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				
5.8.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek	B408	6			13
5.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				
5.10.	Biztosító által fizetett kártérítés	B410				
5.11.	Egyéb működési bevételek	B411	4 415		64 486	64 886
6.	Felhalmozási bevételek (6.1.+...+6.5.)	B5				
7.	Működési célú átvett pénzeszközök (7.1. + ... + 7.3.)	B6				
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (8.1.+8.2.+8.3.)	B7				
9.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (2+...+8)	B1-7.	19 006 382	19 061 000	24 830 941	24 789 499
10.	Belföldi finanszírozás bevételei (11.+12.+13.+14.+15.+16.+17.)	B81	8 112 371	202 493 104	226 677 413	226 677 413
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (11.1.+...+11.3.)	B811				
12.	Belföldi értékpapírok bevételei (12.1. +...+ 12.4.)	B812				
13.	Maradvány igénybevétele (13.1. + 13.2.)	B813	8 112 371	13 608 422	13 772 249	13 772 249
13.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	8 112 371	13 608 422	13 772 249	13 772 249
13.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
14.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
15.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
16.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	157 886 810	188 884 682	212 905 164	212 905 164
17.	Lekötött betétek megszüntetése	B817				
18.	Külföldi finanszírozás bevételei (18.1.+...18.4.)	B82				
19.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				
20.	Váltóbevételek	B84				
21.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (10.+18.+19.+20.)	B8	165 999 181	202 493 104	226 677 413	226 677 413
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9+21)		185 005 563	221 554 104	251 508 354	251 466 912

2023. ÉVI MÉRLEG
ORMÁNSÁGI TŰCSÖK ÓVODA, BÖLCSÖDE ÉS KONYHA

Forintban!

Megnevezés	Összes bevétel, kiadás	Rovat	2022. évi tényadatok	2023. évi eredeti előirányzat	2023. évi módosított előirányzat	2023. évi tényadatok
------------	------------------------	-------	----------------------	-------------------------------	----------------------------------	----------------------

Kiadások						
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)		189 137 702	221 062 104	241 952 939	230 785 629
1.1.	Személyi juttatások	K1	116 942 497	134 716 849	144 029 327	140 237 180
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	14 921 736	17 063 271	18 251 344	17 179 540
1.3.	Dologi kiadások	K3	57 273 469	68 022 354	78 412 638	73 368 909
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	K5		1 259 630	1 259 630	
	<i>az 1.5.-ből:</i>	K5021				
	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	K506				
	- Tartalékok	K513				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.3.+2.5.)		540 656	492 000	9 555 415	9 555 415
2.1.	Beruházások	K6	540 656	492 000	5 750 114	5 750 114
2.2.	<i>2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás</i>					
2.3.	Felújítások	K7			3 805 301	3 805 301
2.4.	<i>2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás</i>					
2.5.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	K1-8.	189 678 358	221 554 104	251 508 354	240 341 044
4.	Belföldi finanszírozás kiadásai (5.+6.+7.+8.+10.)	K91				
5.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (5.1. + ... + 5.3.)	K911				
6.	Belföldi értékpapírok kiadásai (6.1. + ... + 6.6.)	K912				
7.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	K913				
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
9.	Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	K915				
10.	Pénzeszközök lekötött betétként elhelyezése, pénzügyi lízing kiadásai	K916-917				
11.	Külföldi finanszírozás kiadásai (11.1. + ... + 11.5.)	K92				
12.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	K93				
13.	Váltókiadások	K94				
14.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (4.+11.+12.+13.)	K9				
15.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+14.)		189 678 358	221 554 104	251 508 354	240 341 044

Éves statisztikai állományi létszám (fő)		31,0		29,9
- ebből pályázati foglalkoztatotti létszám előirányzat (fő)		0		0
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)				

Többéves kihatással járó döntések számszerűsítése évenkénti bontásban és összesítve

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jegye	Kötelezettség- vállalás éve	2023. év előtti kifizetés	Kötelezettségek a következő években				Összesen
				2023.	2024.	2025.	2025. után	
A	B	C	D	E	F	G	H	I=(E+...+H)
1.	Működési célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások (hiteltörlesztés, értékpapír vásárlás, stb.)							
3.	Beruházási kiadások beruházásonként							
4.	Felújítási kiadások felújításonként							
5.	Egyéb (garancia- és kezességvállalás, stb.)							
	Összesen (1+4+7+9+11)							

PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSÁNAK LEVEZETÉSE

Sor-szám	Megnevezés	Összeg (Ft)
1.	Pénzkészlet 2023. január 1-jén Ebből:	15 095 656
2.	• Bankszámlák egyenlege	14 887 926
3.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	207 730
4.	Bevételek (+)	256 779 661
5.	Kiadások (-)	245 326 335
6.	Egyéb korrekciós tételek (+,-)	-15 273 999
7.	Záró pénzkészlet 2023. december 31-én Ebből:	11 274 983
8.	• Bankszámlák egyenlege	11 186 873
9.	• Pénztárak és betétkönyvek egyenlege	88 110

Középtávú tervezés Áht 24. § (4) bekezdés d) pontja alapján

Forintban!

	2024. év	2025. év	2026. év
Személyi juttatások (K1)	102 500 000	107 000 000	111 500 000
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	14 682 500	15 515 000	16 167 500
Dologi kiadások (K3)	56 000 000	58 000 000	60 000 000
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)	0	0	0
Egyéb működési célú kiadások (K5)	0	0	0
Működési kiadások összesen	173 182 500	180 515 000	187 667 500
Beruházások (K6)	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Felújítások (K7)	0	0	0
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K8)			
Felhalmozási kiadások összesen	1 000 000	1 000 000	1 000 000
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-K8)	174 182 500	181 515 000	188 667 500
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK (K9)	0	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN	174 182 500	181 515 000	188 667 500
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)	159 182 500	166 515 000	172 667 500
Közhatalmi bevételek (B3)	0	0	0
Működési bevételek (B4)	15 000 000	15 000 000	15 000 000
Működési célú átvett pénzeszközök (B6)			
Működési bevételek összesen	174 182 500	181 515 000	187 667 500
Felhalmozás célú támogatások államháztartáson belülről (B2)	0	0	0
Felhalmozási bevételek (B5)			
Felhalmozás célú átvett pénzeszközök (B7)			
Felhalmozási bevételek összesen	0	0	0
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B7)	174 182 500	181 515 000	187 667 500
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEK (B8)	0	0	0
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	174 182 500	181 515 000	187 667 500

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK MARADVÁNYÁNAK ALAKULÁSA

Forintban!

Sor- szám	Költségvetési szerv neve	Pénzkészlet 2023.12.31-én	Költségvetési maradvány összege	Elvonás (-)	Intézményt megillető maradvány		
					Jóváhagyott	Jóváhagyott- ból működési	Jóváhagyott- ból felhalmozási
A	B	C	D	E	F	G	H
1.	Ormánsági Tücsök Óvoda, Bölcsőde és Konyha	10 947 525	11 125 868		11 125 868	11 125 868	
Összesen:		10 947 525	11 125 868		11 125 868	11 125 868	

Vagyonkimutatás - 2023

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	607330	2003919	329
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	398333	194438	48
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d	0	0	0
2. Szellemi termékek	A/I/2	398333	194438	48
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	398333	194438	48
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d	0	0	0
3. Immateriális javak értékhelyesbítése	A/I/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	208997	1809481	865
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	0	0	0

Vagyongkimutatás - 2023

2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	208997	1809481	865
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/2 /a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/2 /b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2 /c	208997	1809481	865
d) Üzleti vagyon	A/II/2 /d	0	0	0
3. Tenyészállatok	A/II/3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/3 /a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/3 /b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3 /c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/3 /d	0	0	0
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/4 /a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/4 /b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4 /c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/4 /d	0	0	0
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/II/5 /a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/II/5 /b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5 /c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/II/5 /d	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	A/III	0	0	0
1. Tartós részesedések	A/III/ I	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyron	A/III/ I/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyron	A/III/ I/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/ I/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/ I/d	0	0	0

Vagyonkimutatás - 2023

2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/ 2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/ 2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/ 2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/ 2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/ 2/d	0	0	0
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/ 3	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/III/ 3/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/ 3/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/III/ 3/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/III/ 3/d	0	0	0
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	A/IV	0	0	0
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/ 1	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/ 1/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/ 1/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/ 1/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/ 1/d	0	0	0
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/ 2	0	0	0
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/IV/ 2/a	0	0	0
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/ 2/b	0	0	0
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/IV/ 2/c	0	0	0
d) Üzleti vagyon	A/IV/ 2/d	0	0	0
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B	1426849	1843773	129
I. Készletek	B/I	1426849	1843773	129
II. Értékpapírok	B/II	0	0	0
C/ PÉNZESZKÖZÖK	C	13608422	10947525	80
I. Lekötött bankbetétek	C/I	0	0	0
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	207730	88110	42
III. Forintszámlák	C/III	13400692	10859415	81
IV. Devizaszámlák	C/IV	0	0	0

Vagyonkimutatás - 2023

D/ KÖVETELÉSEK	D	280927	203965	72
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	143600	41465	28
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	0	0	0
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	137327	162500	118
E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E	-205500	168743	-82
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	F	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+ F	15718028	15167925	96
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	15659361	15124794	96
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	10130094	10130094	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	0	0	0
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	356875	356875	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-282133	5172392	-1833
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	G/V	0	0	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	5454525	-534567	-9
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	58667	43131	73
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	58667	41231	70
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	0	0	0
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	0	1900	0
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS	I	0	0	0
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/1+K/2+K/3)	J	0	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+... +J	15718028	15167925	96

Vagyongkimutatás - 2023

EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	7859126	8233141	104
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	0	2754050	0
Használatban lévő készletek	L/3	0	0	0
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4	0	0	0
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5	0	0	0
Függő követelések	L/6	0	0	0
Függő kötelezettségek	L/7	0	0	0
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8	0	0	0

Teljesített bevételek kormányzati funkciónkénti bontásban

COFOG kód	COFOG megnevezés	B1 - Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B2 - Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B3 - Közhatalmi bevételek	B4 - Működési bevételek	B5 - Felhalmozási bevételek	B6 - Működési célú átvett pénzeszközök	B7 - Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B8 - Finanszírozási bevételek	Összesen
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége				2					2
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek	216 739 677						15 259 483		231 999 160
091110	Ovodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	913 636			-					913 636
091140	Ovodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	524 320			1					524 321
096015	Gyermekfelkészítés köznevelési intézményben	763 683			6 424 504					7 188 187
096025	Munkahelyi előkészítés köznevelési intézményben				9 823 745					9 823 745
104035	Gyermekfelkészítés bölcsődében, foglalkozások nappali intézményekben				107 610					107 610
104037	Intézményen kívüli gyermekfelkészítés				6 232 000					6 232 000
	Összesen:	218 932 316	-	-	22 587 862	-	-	-	15 259 483	256 779 661

Teljesített kiadások kormányzati funkciónkénti bontásban

COFOG kód	COFOG megnevezés	K1 - Személyi juttatások	K2 - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K3 - Dologi kiadások	K4 - Ellátottak pénzbeli juttatásai	K5 - Egyéb működési célú kiadások	K6 - Beruházások	K7 - Felújítások	K8 - Egyéb felhalmozási célú kiadások	K9 - Finanszírozási kiadások	Összesen
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége			260 291							260 291
018030	Támogatási célú finanszírozási műveletek					1 134 000				-	1 134 000
091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	79 726 829	9 613 663	158 155			-				89 498 647
091120	Sajátos nevelési igényű gyermekek óvodai nevelésének, ellátásának szakmai feladatai	1 168 000	46 800	-							1 214 800
091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	4 903 799	500 453	18 163 404			3 361 922	3 805 301			30 734 879
096015	Gyermekek nevelésének, ellátásának működtetése köznevelési intézményben	29 870 253	3 847 741	55 309 733			2 318 582				4 757 918
096025	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 206 057	551 861								4 757 918
104031	Gyermekek bölcsődében és mm. bölcsődében történő ellátása	15 521 311	1 983 838	3 328 617			69 610				20 903 396
104035	Gyermekek nevelésének, ellátásának működtetése bölcsődében, fogvatékosok nappali intézményében	740 687	97 184								837 871
104037	Intézményen kívüli gyermeknevelés	4 100 244	537 980								4 638 224
	Összesen:	140 237 180	17 179 540	77 220 280	-	1 134 000	5 750 114	3 805 301	-	-	245 326 335

2023 ÉVI BESZÁMOLÓ					
Ormánsági Tücsök Óvoda					
Intézményi összesen					
KIADÁSOK	Rovatszám	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított	2023 évi teljesítés	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		Ft	Ft	Ft	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	128 264 168	132 379 274	129 053 861	101%
Normatív jutalmak	K1102	356 265	356 265	356 265	100%
Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	2 870 000	2 870 000	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104	0	0	0	
Végkielégítés	K1105	0	0	0	
Jubileumi jutalom	K1106	1 703 496	1 703 496	1 374 636	81%
Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	
Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	
Közlekedési költségtérítés	K1109	196 920	176 320	170 550	87%
Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	
Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	
Szociális támogatások	K1112	0	0	0	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113	500 000	1 666 972	1 663 868	333%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	131 020 849	139 152 327	135 489 180	103%
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	
Munkaviszonyra irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122	3 696 000	4 877 000	4 748 000	128%
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0	
Külső személyi juttatások	K12	3 696 000	4 877 000	4 748 000	128%
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	134 716 849	144 029 327	140 237 180	104%
Szociális hozzájárulási adó	K2	17 063 271	18 251 344	17 008 139	100%
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2	0	0	171 401	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	17 063 271	18 251 344	17 179 540	101%
Szakmai anyagok beszerzése	K311	220 000	276 541	276 541	126%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	34 700 000	37 369 058	36 671 854	106%
Arubeszerezés	K313	0	0	0	
Készletbeszerzés	K31	34 920 000	37 645 599	36 948 395	106%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	300 000	358 524	294 000	98%
Egyéb kommunálciációs szolgáltatások	K322	520 000	645 957	550 723	106%
Kommunikációs szolgáltatások	K32	820 000	1 004 481	844 723	103%
Villamosenergia díja	K3311	1 250 000	2 369 012	2 167 847	173%
Gázenergia díja	K3312	12 280 000	8 694 559	6 620 844	54%
Víz és csatorna díja	K3314	900 000	1 085 000	810 376	90%
Vásárolt élelmezés	K332	0	0	0	
Bérlési és lízing díjak	K333	0	0	0	
Karbantartási, kjsjavítási szolgáltatások	K334	2 445 000	8 930 321	8 781 891	359%
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	153 904	145 904	34 990	23%
Egyéb szolgáltatások	K337	2 500 000	3 260 588	3 215 588	129%
Szolgáltatási kiadások	K33	19 528 904	24 485 384	21 631 536	111%
Kiküldetések kiadásai	K341	100 000	203 000	202 430	202%
Reklám és propaganda kiadások	K342	0	0	0	
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	100 000	203 000	202 430	202%

4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		Ft	Ft	Ft	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	128 264 168	132 379 274	129 053 861	101%
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	11 394 450	13 920 974	12 623 134	111%
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	110 000	130 000	130 000	118%
Kamatkiadások	K353	0	1 000	933	
Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354	0	0	0	
Egyéb dologi kiadások	K355	1 149 000	1 022 200	987 758	86%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	12 653 450	15 074 174	13 741 825	109%
DOLOGI KIADÁSOK	K3	68 022 354	78 412 638	73 368 909	108%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4	0	0	0	
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5	1 259 630	1 259 630	0	0%
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6	492 000	5 750 114	5 750 114	1169%
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7	0	3 805 301	3 805 301	
Egyéb felhalmozási célú kiadások(K81-K88)	K8	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	221 554 104	251 508 354	240 341 044	108%
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915	0	0	0	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	221 554 104	251 508 354	240 341 044	108%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1	900 000	2 201 639	2 201 639	245%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2	0	0	0	
Áru és készletértékesítés ellenértéke	B401	0	0	0	
Szolgáltatások ellenértéke	B402	6 000 000	7 755 719	7 735 207	129%
Szolgáltatások értéke szűnidei étkeztetés	B403	4 000 000	4 907 085	4 907 085	123%
Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	
Ellátási díjak	B405	4 300 000	5 104 679	5 092 274	118%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 861 000	4 797 333	4 788 395	124%
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	
Kamatbevételek	B408	0	0	13	
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	
Biztosítók által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	
Egyéb működési bevételek	B411	0	64 486	64 886	
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	18 161 000	22 629 302	22 587 860	124%
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	19 061 000	24 830 941	24 789 499	130%
Maradvány igénybevétele	B813	13 608 422	13 772 249	13 772 249	101%
IRANYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	188 884 682	212 905 164	212 905 164	113%
- ebből állami támogatás	B816	188 884 682	212 905 164	212 905 164	113%
- ebből előző évi el.ir.maradv.	B816	0	0	0	
- ebből 2020. évi elmaradt önk.hj.	B816	0	0	0	
- ebből önkormányzati hozzájárulás	B816	0	0	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	221 554 104	251 508 354	251 466 912	114%
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	31	31	31	

2023. évi Beszámoló					
Ormánsági Tücsök Óvoda					
Óvoda intézményegység					
KIADÁSOK	Rovatszám	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított	2023. évi teljesítés	Változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alapján		forint	forint	forint	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	92 209 618	105 782 795	102 600 682	111%
Normatív jutalmak	K1102	356 265	356 265	356 265	100%
Céljuttatás, projektprémium	K1103	0	2 310 000	2 310 000	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra,	K1104	0	0	0	
Végkielégítés	K1105	0	0	0	
Jubileumi jutalom	K1106	1 703 496	1 703 496	1 374 636	81%
Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	
Ruházati költségterítés	K1108	0	0	0	
Közlekedési költségterítés	K1109	99 120	77 120	71 360	72%
Egyéb költségterítések	K1110	0	0	0	
Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	
Szociális támogatások	K1112	0	0	0	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113	345 000	1 276 829	1 275 746	370%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	94 713 499	111 506 505	107 988 689	114%
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	
Munkaviszonyra irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122	2 496 000	3 612 000	3 483 000	140%
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0	
Külső személyi juttatások	K12	2 496 000	3 612 000	3 483 000	140%
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	97 209 499	115 118 505	111 471 689	115%
Szociális hozzájárulási adó	K2	12 356 029	13 439 245	13 464 507	109%
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2	0	0	0	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	12 356 029	13 439 245	13 464 507	109%
Szakmai anyagok beszerzése	K311	220 000	276 541	276 541	126%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	1 700 000	2 689 058	2 491 519	147%
Árubeszerzés	K313	0	0	0	
Készletbeszerzés	K31	1 920 000	2 965 599	2 768 060	144%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	120 000	178 524	129 000	108%
Egyéb kommunágiációs szolgáltatások	K322	300 000	391 451	296 217	99%
Kommunikációs szolgáltatások	K32	420 000	569 975	425 217	101%
Villamosenergia díja	K3311	900 000	2 019 012	1 987 011	221%
Gázenergia díja	K3312	10 880 000	6 231 275	4 157 560	38%
Víz és csatorna díja	K3314	650 000	635 000	501 004	77%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 445 000	5 041 275	4 966 891	344%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	153 904	145 904	34 990	23%
Egyéb szolgáltatások	K337	1 500 000	2 025 860	2 027 443	135%
Szolgáltatási kiadások	K33	15 528 904	16 098 326	13 674 899	88%
Kiküldetések kiadásai	K341	100 000	203 000	202 430	202%
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	100 000	203 000	202 430	202%
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	4 669 250	5 150 848	4 100 081	88%
Egyéb dologi kiadások	K355	852 000	725 200	726 000	85%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	5 521 250	5 876 048	4 826 081	87%
DOLOGI KIADÁSOK	K3	23 490 154	25 712 948	21 896 687	93%

4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend alaján		forint	forint	forint	
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4	0	0	0	
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5	1 259 630	1 259 630	0	0%
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6	492 000	5 750 114	5 750 114	1169%
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7	0	3 805 301	3 805 301	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	134 807 312	165 085 743	156 388 298	116%
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915	0	0	0	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	134 807 312	165 085 743	156 388 298	116%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1	900 000	1 437 956	1 437 956	160%
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2	0		0	
Közvetített szolgáltatások	B401	0		0	
Szolgáltatások ellenértéke	B402	0		0	
Szolgáltatások értéke szüneti ékeztetés	B403	0		0	
Tulajdonosi bevételek	B404	0		0	
Ellátási díjak	B405	0		0	
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	0		0	
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0		0	
Kamatbevételek	B408	0		1	
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0		0	
Biztosítók által fizetett kártérítés	B410	0		0	
Egyéb működési bevételek	B411	0		0	
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	0		1	
Felhalmozási bevételek	B5	0		0	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0		0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0		0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	900 000	1 437 956	1 437 957	160%
Maradvány igénybevétele	B813	7 368 057	7 531 884	7 531 884	102%
IRANYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	126 539 255	156 115 903	156 115 903	123%
- ebből állami támogatás	B816	126 539 255	156 115 903	156 115 903	123%
- ebből előző évi el.ir.maradv.	B816	0	0	0	
- ebből 2020. évi elmaradt önk.hj.	B816	0	0	0	
- ebből önkormányzati hozzájárulás	B816	0	0	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	134 807 312	165 085 743	165 085 744	122%
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	22,5	22,5	22,5	

2023 évi beszámoló					
Ormánsági Tücsök Óvoda					
Konyha intézményegység					
KIADÁSOK	Rovatszám	2023.évi előirányzat	2023.évi módosított	2023 évi teljesítés	változás
4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend		forint		forint	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	36 054 550	26 596 479	26 453 179	73%
Normatív jutalmak	K1102	0	0	0	
Céljuttatás, projektpremium	K1103	0	560 000	560 000	
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra	K1104	0	0	0	
Végkielégítés	K1105	0	0	0	
Jubileumi jutalom	K1106	0	0	0	
Béren kívüli juttatások	K1107	0	0	0	
Ruházati költségtérítés	K1108	0	0	0	
Közlekedési költségtérítés	K1109	97 800	99 200	99 190	101%
Egyéb költségtérítések	K1110	0	0	0	
Lakhatási támogatások	K1111	0	0	0	
Szociális támogatások	K1112	0	0	0	
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatások	K1113	155 000	390 143	388 122	250%
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	36 307 350	27 645 822	27 500 491	76%
Választott tisztségviselők juttatásai	K121	0	0	0	
Munkaviszonyra irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatások	K122	1 200 000	1 265 000	1 265 000	105%
Egyéb külső személyi juttatások	K123	0	0	0	
Külső személyi juttatások	K12	1 200 000	1 265 000	1 265 000	105%
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK	K1	37 507 350	28 910 822	28 765 491	77%
Szociális hozzájárulási adó	K2	4 707 241,50	4 812 099,00	3 543 632	75%
Munkaadókat terhelő egyéb járulékok	K2	0	0	171 401	
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	4 707 242	4 812 099	3 715 033	79%
Szakmai anyagok beszerzése	K311	0	0	0	
Üzemeltetési anyagok beszerzése/élelm	K312	33 000 000	34 680 000	34 180 335	104%
Készletbeszerzés	K31	33 000 000	34 680 000	34 180 335	104%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	180 000	180 000	165 000	92%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	220 000	254 506	254 506	116%
Kommunikációs szolgáltatások	K32	400 000	434 506	419 506	105%
Villamosenergia díja	K3311	350 000	350 000	180 836	52%
Gázenergia díja	K3312	1 400 000	2 463 284	2 463 284	176%
Víz és csatorna díja	K3314	250 000	450 000	309 372	124%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	K334	1 000 000	3 889 046	3 815 000	382%
Közvetített szolgáltatások	K335	0	0	0	
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	0	0	0	
Egyéb szolgáltatások	K337	1 000 000	1 234 728	1 188 145	119%
Szolgáltatási kiadások	K33	4 000 000	8 387 058	7 956 637	199%
Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	K34	0	0	0	
Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó	K351	6 725 200	8 770 126	8 523 053	127%
Fizetendő általános forgalmi adó	K352	110 000	130 000	130 000	118%
Kamatkiadások	K353	0	1 000	933	
Egyéb dologi kiadások	K355	297 000	297 000	261 758	88%
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	7 132 200	9 198 126	8 915 744	125%
DOLOGI KIADÁSOK	K3	44 532 200	52 699 690	51 472 222	116%

4/2013 Korm.rendelet 15. sz. melléklete szerinti rovatrend		forint		forint	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	36 054 550	26 596 479	26 453 179	73%
Ellátottak pénzbeli juttatásai (K41-K48)	K4	0	0	0	
Egyéb működési célú kiadások (K501-K512)	K5	0	0	0	
BERUHÁZÁSOK (K61-K67)	K6	0	0	0	
FELÚJÍTÁSOK (K71-K74)	K7	0	0	0	
Egyéb felhalmozási célú kiadások (K81-K88)	K8	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK	K1-K8	86 746 792	86 422 611	83 952 746	97%
INTÉZMÉNYTÁMOGATÁS	K915	0	0	0	
KIADÁSOK ÖSSZESEN	K	86 746 792	86 422 611	83 952 746	97%
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B11-B16)	B1	0	763 683	763 683	
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B21-B25)	B2	0	0	0	
Közvetített szolgáltatások, készlet értékesítés	B401	0	0	0	
Szolgáltatások ellenértéke	B402	6 000 000	7 755 719	7 735 207	129%
Szolgáltatások értéke szünidei étkeztetés	B403	4 000 000	4 907 085	4 907 085	123%
Tulajdonosi bevételek	B404	0	0	0	
Ellátási díjak	B405	4 300 000	5 104 679	5 092 274	118%
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406	3 861 000	4 797 333	4 788 395	124%
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407	0	0	0	
Kamatbevételek	B408	0	0	12	
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409	0	0	0	
Biztosítók által fizetett kártérítés	B410	0	0	0	
Egyéb működési bevételek	B411	0	64 486	64 886	
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	B4	18 161 000	22 629 302	22 587 859	124%
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK	B1-B7	18 161 000	23 392 985	23 351 542	129%
Maradvány igénybevétele	B813	6 240 365	6 240 365	6 240 365	100%
IRANYÍTÓ SZERVI TÁMOGATÁS	B816	62 345 427	56 789 261	56 789 261	91%
- ebből állami támogatás	B816	62 345 427	56 789 261	56 789 261	91%
- ebből előző évi el.ir.maradv.	B816	0	0	0	
- ebből 2020. évi elmaradt önk.hj.	B816	0	0	0	
- ebből önkormányzati hozzájárulás	B816	0	0	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN	B	86 746 792	86 422 611	86 381 168	100%
Költségvetésben tervezett létszám (fő)	-	8,5	8,5	8,5	

Beszámoló szöveges indoklása

2023.év

A Sellye Térségi Intézményi Társuláshoz tartozó Ormánsági Tücsök Óvoda köznevelési intézmény költségvetési beszámolójának szöveges részletezése.

Az Intézménynél 2 fő óvodapedagógus betöltetlen álláshely van, ennek betöltésére 2 fő pedagógia asszisztentst alkalmaztunk, amit a munkaügyi központ is támogatott. 2023 augusztus hónapban is nyugdíjba vonult 2 dolgozónk egy pedagógus és egy dajka. Az óvodapedagógus nyugdíj mellett visszajött dolgozni, a dajka pedig intézményen belül lett megoldva.

A térítési díjakat az elsőnegyed évben újra számoltuk az élelmiszerárak és a rezsiárak emelkedése miatt, a norma elemzésből került megállapításra a térítési díj ára.

Személyi juttatások:

Törvény szerinti illetmények, munkabérek: emelkedett dolgozók munkabére a minimál bérré és a garantált bérminimumra, az óvodapedagógusok ágazati szakmai pótléka 20%-ról 32 %-ra emelkedett. A nevelést oktatást közvetlenül segítők pótléka is emelkedett a garantált bérminimum emelése miatt. **Normatív jutalmak:** A nyugdíjba vonuló óvodapedagógus juttatása. **Céljuttatás projektprémium:** A dolgozóknak kifizetett évvégi jutalom. **Jubileumi Jutalom:** 1 fő óvodai dolgozónak járó 30 éves jubileumi jutalom. **Közlekedési költségtérítés:** A dolgozók munkába járása. **Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása:** A dolgozóknak járó munkaruha juttatás, nyugdíjba vonult dolgozó szabadság megváltása, betegszabadságok. **Külső személyi juttatások:** 6 fő sajátos nevelési igényű gyermekek ellátására fizetett megbízási díjak és a nyugdíjas pénzügyi ügyintéző megbízási díja. A **Munkaadókat terhelő járulékok:** Személyi juttatások után fizetendő szociális hozzájárulási adó.

A Dologi kiadások: Készletbeszerzés:

Szakmai anyagbeszerzés könyv, folyóirat beszerzés költsége. **Üzemeltetési anyagok beszerzése** élelmiszer, tisztítószer, papíráru, irodaszer, nyomtatvány, üzemanyag, karbantartási anyagok költsége, tűzifa vásárlása. **Kommunikációs szolgáltatás:** Számítógépek javítása, telefon és internet költség. **Szolgáltatási kiadások:** **Közüzemi díjak:** Jelentős előirányzat maradvány keletkezett, ami abból adódott hogy az év elején a gázt és az áramot nem lehetett pontosan megtervezni, mert nem volt gáz szerződésünk és 3,4 forint helyett 84 forintos MJ árajánlatunk volt. A 2022 év végén klíma berendezéseket rakattunk fel és nem tudtuk, hogy mennyit lesznek használva és mennyit fogyasztanak.

Karbantartási, kis javítási szolgáltatás soron: Jelentős költségnövekedés keletkezett, ez a kiegészítő támogatásnak köszönhető, ebből tudunk az óvoda kerítését kicserélni az iskola felüli oldalon, és a kerítés előtt örökzöldeket ültetni. A bölcsőde előtt zúzott köves parkoló kiépítése történt. A Zrínyi utcai épület egyik oldalának a tető felújítása. A szokásos karbantartások költségei, riasztó, tűzjelző rendszer, kazán, klíma karbantartás költségei. **A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások:** Továbbképzések, előadások. **Egyéb szolgáltatások költségei.** Ide tartozó szolgáltatások: ételhulladék szállítás, tűzjelző és riasztó távfelügyelet, tüdőszűrés, mosodai szolgáltatás, tűzvédelmi, munkavédelmi és üzemorvosi szolgáltatás, tűzoltó készülék ellenőrzés, rovar és rágcsáló irtás, zsírtalanítás, bankköltség, szemétdíj, kéményseprési díj, felszólítási díj. **Kiküldetések kiadásai:** továbbképzések és ügyintézők útiköltségei. **A Működési célú előzetesen felszámított forgalmi adó:** A készletbeszerzés és az egyéb szolgáltatási kiadások áfa költsége. **Fizetendő általános Forgalmi adó:** az előző évi áfa befizetés, amit 2023 február 20.-án kellett megfizetni. Az idei évben nem volt áfa kötelezettségünk. **Egyéb dologi kiadások** rehabilitációs hozzájárulás befizetése.

Egyéb működési célú kiadások: Az EFOP pályázatból megmaradt pénz visszautalása.

Beruházások: Jelentősebb beruházást a kiegészítő támogatásnak köszönhetően sikerült megvalósítani. Asztalok és székek, oldalfali klímazett 2 db, villanybojler 4 db, számítógép és nyomtató vásárlása, és a tervezett 6 db fűtőpanel vásárlása folyosó, mosókonyha, étkező, bölcsődei mosdó.

Intézményi működési bevételek:

Működési célú támogatások államháztartáson belülről: Pedagógiai asszisztens bér és járulék támogatása. **Szolgáltatások ellenértéke:** Vendég és a munkahelyi étkeztetés, szünidei étkeztetés bevételei

Ellátási díjak: bölcsődei, óvodai és iskolai gyermekétkeztetés

Kiszámlázott általános forgalmi adó: A szolgáltatás bevételei és ellátási díjak áfa értéke.

Maradvány igénybevétel: Előző évi pénzmaradványból 1.259.630.- Ft kötött pénzmaradvány, a 11.125.868.- Ft szabad pénzmaradvány.

Felügyeleti szervtől kapott támogatás: Állami támogatás

Kérem a beszámoló elfogadását!

Sellye, 2024.május 12.

Kudar Mónica sk
Kudar Mónica sk
igazgató

