

A határozati javaslatot törvényességi
szempontból megvizsgáltam.

(: Dr. Varga Krisztina :)
jegyző

Tárgy: Javaslat a Társulási Tanács 2023. évi költségvetésének elfogadására
Melléklet: Költségvetési táblák

ELŐTERJESZTÉS

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek
Óvodai Intézményfenntartó Társulás
2023. február 7-én tartandó nyilvános ülésére

TISZTELT TÁRSULÁSI TANÁCS!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény – a továbbiakban: Nkt. – 83.§ (2) bekezdés c) pontja értelmében a köznevelési intézmény fenntartójának feladata meghatározni a köznevelési intézmény költségvetését.

Előbbiekre tekintettel betérjesztem a Tisztelt Társulási Tanács 2023. évi költségvetését az alábbi figyelembevételével.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény – a továbbiakban: Áht. – 24. § (4) bekezdése rögzíti, hogy „A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutalásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- a többéves kibatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutalást, és
- a 29/A. § szerinti tervezetű terveknek megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervezetű tervekkel történő esetleges eltéréseket indokálva”

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet – a továbbiakban: Ávr. – 29.§ (3) bekezdése értelmében „A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azaz, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző által a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell.”

A Sorkifaludi Bokréta Óvoda fenntartóját tekintve Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása alá tartozik. Az intézmény 2023. évi költségvetését az alapító önkormányzatok és a Társulási Tanács fogadja el.

A költségvetés-tervezés során, az intézmény vezetőjével, a társulási tanács elnökével és a fenntartó önkormányzatok polgármestereivel a szükséges egyeztetés lezajlott, melyről jegyzőkönyv felvételére sor került, illetve ez alapján és a hatályos jogszabályi előírásokat követve a költségvetés tervezése és előkészítése megtörtént.

A társönkormányzatoknak létszámarányos az óvoda fenntartásához hozzájárulniuk nem kell, az intézmény működtetéséhez szükséges fedezet a központi költségvetésből biztosított.

A további jogszabályi háttérrel az alábbi tájékoztatást adom.

Áht. 23. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok

szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek
Óvodai Intézményfenntartó Társulás
9774 Sorkifalud, Kossuth L. u. 30.**

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felbatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Möt. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felbatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) A Möt. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

24. § (1)

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell -származó indokolással együtt - bemutatni:

a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,

b) a többéves kibátással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,

c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és

d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

25. § (1) *Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felbatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédbessék, kiadásait teljesítsék.*

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felbatalmazás időtartamát. A felbatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

26. § (1) *A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azaz, hogy*

a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,

**Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek
Óvodai Intézményfenntartó Társulás
9774 Sorkifalud, Kossuth L. u. 30.**

- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,
d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.
(2) A térségi fejlesztési tanácsra a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azaz, hogy költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el.

28. § (1) A fejezeti kezelésű előirányzatok, a központi kezelésű előirányzatok és az elkülönített állami pénzalapok költségvetési kiadási előirányzatai felhasználásának szabályait a fejezetet irányító szerv vezetője az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével kiadott rendeletben, a központi költségvetés uniós fejlesztések fejezetébe sorolt fejezeti kezelésű előirányzatok felhasználási szabályait a Kormány rendeletben állapítja meg. Jogalkotási jog hiányában a fejezetet irányító szerv vezetője - az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével - szabályzatot ad ki.
(2) Az (1) bekezdés szerinti rendeletben, belső szabályzatban a felhasználást - a költségvetési évre tekintet nélkül - mindaddig szabályozni kell, amíg annak eredeti vagy módosított kiadási előirányzatai terhére kifizetés teljesíthető.

28/A. § (1)

(2) Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv, központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, elkülönített állami pénzalap, társadalombiztosítás pénzügyi alapja központi költségvetésről szóló törvényben, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv költségvetési rendeletben, határozatban megállapított bevételi és kiadási előirányzatai egységes rovatrend szerinti részletezéséről a Kormány rendeletében foglaltak szerint elemi költségvetést kell készíteni. A Kormány rendelete elrendelheti az elemi költségvetésben egyéb, a gazdálkodással összefüggő tervadatok szerepeltetését is.

(3) A központi költségvetésről szóló törvénynek és az elemi költségvetésnek a költségvetési kiadások és bevételek előirányzata szintjén - ha a központi költségvetésről szóló törvény a kiemelt előirányzatokat is megállapítja a kiemelt előirányzatok szintjén - meg kell egyeznie. A költségvetési rendeletnek, határozatnak és az elemi költségvetésnek kiemelt előirányzati és finanszírozási bevételi előirányzati, finanszírozási kiadási előirányzati szinten meg kell egyeznie.

(4)''

Jelen előterjesztésemhez mellékelten csatolom az **Aht. 24.§ (4) bekezdése** szerint elkészített **mérlegeket és kimutatásokat (1-12. melléklet)**.

A bemutatott mérlegek szöveges indokolása:

A Társulás költségvetési bevételei 2023. évben mindösszesen 35.323.869 Ft összegben kerültek tervezésre. A bevételek tartalmazzák Sorkifaludi Bokréta Óvoda 2. melléklete szerinti állami támogatást 34.663.890 Ft összegben, mely részben biztosít fedezetet az intézmény 2023. évi működtetéséhez. Az önkormányzati hozzájárulás összege 0 Ft. A Társulás előző évi költségvetési maradványa 659.979 Ft.

A Társulás kiadásai mindösszesen 35.323.869 Ft összegben kerültek tervezésre.

Az óvoda

A költségvetési intézmény kiadásai kiemelt kiadási jogcímenként a következőképpen alakulnak:

- | | |
|---|---------------|
| - személyi juttatások: | 27.660.000 Ft |
| - munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: | 3.650.000 Ft |
| - dologi kiadások: | 3.949.070 Ft |

A Társulás nem tervez többéves kihatással járó döntéseket, így azok számszerűsítésének évenkénti bontása és összesítése nemleges.

A Társulás nem tervez közvetett támogatásokat nyújtani, így ezek kimutatása nemleges.

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek
Óvodai Intézményfenntartó Társulás
9774 Sorkifalud, Kossuth L. u. 30.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja szerinti Áht. 29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatai az alábbiak szerint alakulnak, adósságot keletkeztető jogügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a költségvetési évet követő három évre várható összege 0, tekintettel, hogy ilyen jellegű fejlesztéseket nem tervez a Társulás.

Az Áht. 29/A.§-a a **középtávú tervezés** keretein belül előírja - a Stabilitási törvény 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján -, hogy az önkormányzatok mellett a társulásoknak is határozatban kell megállapítaniuk - az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. évi (XII.30.) Kormányrendeletben meghatározottak szerint - saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

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

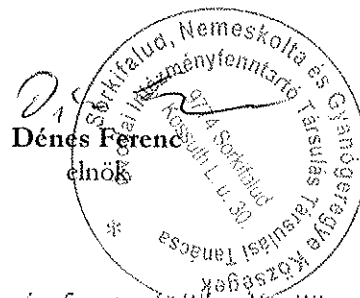
a) a Gst. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és

b) a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

A kimutatás jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Sorkifalud, 2023. január 30.



I. HATÁROZATI JAVASLAT

..../2023. (I.) T.T. határozat

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§-ában biztosított jogkörében eljárva saját bevételeinek várható összegét 0 Ft összegben állapítja meg, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege vonatkozásában nemleges döntést hoz.

Felelős: Dénés Ferenc TT elnök

Antalné Magyar Kinga mb. óvodavezető

Határidő: azonnal

II. HATÁROZATI JAVASLAT

(a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges)

..../2023. (I.) T.T. határozat

1./ Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2023. évi költségvetését az alábbiak szerint hagyja jóvá:

a) Kiadási főösszege	35.323.869 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	278.000 Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	0 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0 Ft
3. dologi kiadások:	278.000 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
6. beruházási kiadások:	0 Ft

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek
Óvodai Intézményfenntartó Társulás
9774 Sorkifalud, Kossuth L. u. 30.

7. felújítások:	0 Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
ab) Finanszírozási kiadások	35.045.869 Ft.
b) Bevételi főösszege	35.323.869 Ft, melyből:
ba) működési célú támogatások Áht. belül:	34.663.890 Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc) maradvány igénybevétele:	659.979 Ft
bd) működési bevételek:	0 Ft
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
c) Általános tartalék:	0 Ft
d) Céltartalék:	0 Ft
e) Beruházások:	0 Ft
f) Felújítások:	0 Ft
g) Költségvetési engedélyezett létszámkeret:	0 fő

2./ A Képviselő-testület a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83.§ (2) bekezdés c) pontjában biztosított jogkörben eljárva a Sorkifaludi Bokréta Óvoda – 9774 Sorkifalud, Kossuth L. u. 75. – 2023. évi költségvetésének

a) Kiadási főösszegét	35.259.070 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	35.259.070 Ft, ebből:
1. személyi juttatások:	27.660.000 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	3.650.000 Ft
3. dologi kiadások:	3.949.070 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
6. beruházási kiadások:	0 Ft
7. felújítások:	0 Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
ab) Finanszírozási kiadások	0 Ft.
b) Bevételi főösszegét	35.259.070 Ft, melyből:
ba) finanszírozási bevételek:	35.045.869 Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc) maradvány igénybevétele:	213.201 Ft
bd) működési bevételek:	0 Ft
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
c) Általános tartalék:	0 Ft
d) Céltartalék:	0 Ft
e) Beruházások:	0 Ft
f) Felújítások:	0 Ft
g) Költségvetési engedélyezett létszámkeretét:	6 fő

elfogadja.

Felelős: Dénes Ferenc elnök
Antalné Magyar Kinga mb. óvodavezető

Határidő: azonnal

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: A Sorkifaludi Bokréta Óvoda, valamint Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetési tervének 2023. január 20-án 13,30 órakor megtartott egyeztető üléséről, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról kiadott 368/2011 (XII.31.) Kormányrendelet 27. § (1)-(2) bekezdése alapján.

Jelen vannak:

Dénes Ferenc	Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás elnöke, mint irányító szerv képviselője
Sejber Tiborné	Gyanógeregye polgármestere
Farkas Imre	Nemeskolta polgármestere
Erős Zoltán	Sorkifalud polgármestere
Mező Gábor	Sorkikápolna polgármestere
Antalné Magyar Kinga mb. óvodavezető	
Dr. Varga Krisztina	jegyző
Udvardi Zsófia	pénzügyi ügyintéző

(8 fő)

Dénes Ferenc társulási tanács elnöke köszönti a megjelenteket. Felkéri Antalné Magyar Kinga mb. óvodavezetőt a 2023. évi költségvetés tervezetének ismertetésére.

Antalné Magyar Kinga mb. óvodavezető elmondja, hogy a személyi juttatásoknál a közalkalmazotti bértábla szerint történt a tervezés bruttó 26.000.000 Ft összegben. Idén jubileumi jutalomban 1 fő közalkalmazott részesül, így ezzel terveznie kellett bruttó 945.000 Ft összegben. Előadja, hogy a dologi kiadások igazodnak a tavalyi évi teljesítési adatokhoz. Jelzi, hogy 1 fő logopédus és 1 fő fejlesztő pedagógus díjával, bruttó 615 ezer Ft összeggel (+ járulék) is szükséges tervezni, mivel 2 fő óvodás sajátos nevelési igényű gyermek neveléséhez szükséges. A központi támogatás előreláthatólag az idei évben fedezetet biztosít az óvoda működéséhez, így az önkormányzatoknak az óvoda fenntartásához vélelmezhetően nem kell hozzájárulniuk pénzeszközzel. A személyi juttatásoknál 27.660.000 Ft és ennek járulékával, 3.650.000 Ft összeggel terveztünk, míg a dologi kiadásoknál 3.949.070 Ft összeggel terveztünk. Előadja, hogy az óvoda bevételi és kiadási főösszege 35.259.070 Ft összegben került meghatározásra.


Dénes Ferenc társulási tanács elnöke javasolja a megbeszélésen ismertetett 2023. évi óvodai költségvetés Képviselő-testület elé terjesztését 35.259.070 Ft kiadási és bevételi főösszeggel, azzal, hogy az önkormányzatoknak az óvoda fenntartásához saját bevételeik terhére hozzájárulást nem kell biztosítaniuk.

Az egyeztető tárgyalás eredményeképpen a jelenlévők az alábbi javaslatot teszik a Gyanógeregye Község Önkormányzata Képviselő-testületének, Nemeskolta Község Önkormányzata Képviselő-testületének és Sorkifalud Község Önkormányzata Képviselő-testületének, illetve a Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának:

A Sorkifaludi Bokréta Óvoda által előkészített 2023. évi költségvetési tervezetet az egyeztető megbeszélésen ismertetett költségvetési javaslat alapján változatlan formában javasolják beterjeszteni a Képviselő-testületek és a Társulás elé 35.259.070 Ft Ft összegű bevételi és kiadási főösszeggel azzal, hogy az önkormányzatnak az óvoda fenntartásához hozzájárulást nem kell biztosítaniuk saját bevételeik terhére.

Dénes Ferenc társulási tanács elnöke megköszöni a jelenlévők munkáját. Több javaslat és hozzászólás nem lévén az egyeztető tárgyalást 13,53 órakor bezárja.

K. m. f.


Sējber Tiborné
polgármester

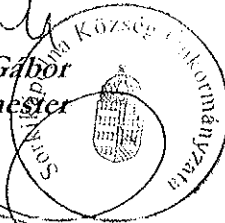


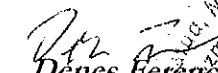

Farkas Imre
polgármester

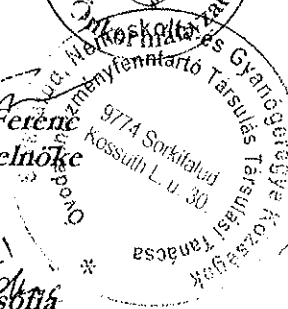




Erős Zoltán
polgármester


Mező Gábor
polgármester



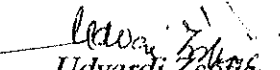

Dénes Ferenc
Társulás elnöke

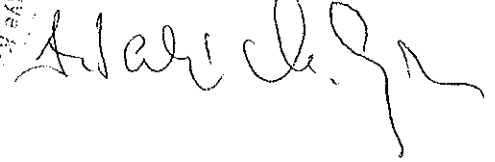



Antalné Magyar Kinga
mb. óvodavezető


Dr. Varga Krisztina
jegyző




Udvardi Zsófia
pénzügyi ügyintéző



Sorkifaludi Bokréta Óvoda 2023

Főkönyvi szám	KIADÁSOK	Összeg:
	Személyi juttatások	31 310 000
K1101	Személyi juttatások	26 000 000
K1109	Közlekedési költségtérítés	100 000
K122	Megbízási díj (gyógypedagógus)	615 000
K2	Szociális hozzájárulási adó	3 650 000
K1105	Jubileumi jutalom	945 000
	Dologi kiadások	3 949 070
K311	Szakmai anyagok	0
K312	Könyv ,folyóirat	0
K312	Irodaszer, nyomtatvány, egyéb anyag	249 070
K312	Munkaruha (6*15)	90 000
K322	Telefondíj	100 000
K331	Közüzemi díjak	1 450 000
K334	Karbantartás	150 000
K337	Egyéb szolgáltatás (bankktg,hulladék, Fyrex, rágcsálóirtás, eti. stb.)	660 000
	Szakmai tev.seg. Szolg. (SNI pedagógus, belső ellenőr,	
K336	Ann&Clayton , orvos stb.)	350 000
K351	Működési célú ÁFA	900 000
K352	Fizetendő ÁFA	0

KIADÁSOK ÖSSZESEN: 35 259 070

Főkönyvi szám	BEVÉTELEK	Összeg:
B816	Központi irányító szervei támogatás	35 045 869
B8131	Előző évi maradvány	213 201
B816	Önkormányzati hozzájárulás	0
	Összesen:	35 259 070
	BEVÉTEL ÉS KIADÁS KÜLÖNBSÉGE:	0

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanóregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2023. évi költségvetése (Ft)		A			B		C		D	
		Az egységes rovarend szerinti a kiemelt kiadási és bevételi jogcímek		Társulás	Óvoda	Mindösszesen				
1.										
2.	K1. Személyi juttatások			0	27 660 000					27 660 000
3.	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			0	3 650 000					3 650 000
4.	K3. Dologi kiadások			278 000	3 949 070					4 227 070
5.	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai			0	0					0
6.	K5. Egyéb működési célú kiadások			0	0					0
7.	K6. Beruházási kiadások			0	0					0
8.	K7. Felújítások			0	0					0
9.	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások			0	0					0
10.	K1-8. Költségvetési kiadások			278 000	35 259 070					35 537 070
11.	K9. Finanszírozási kiadások			35 045 869	0					0
12.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)			35 323 869	35 259 070					35 537 070
13.	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről			34 663 890	0					34 663 890
14.	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	0					0
15.	B3. Közhatalmi bevételek			0	0					0
16.	B4. Működési bevételek			0	0					0
17.	B5. Felhalmozási bevételek			0	0					0
18.	B6. Működési célú átvett pénzeszközök			0	0					0
19.	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			0	0					0
20.	B1-7. Költségvetési bevételek			34 663 890	0					34 663 890
21.	B8. Finanszírozási bevételek			659 979	35 259 070					873 180
22.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)			35 323 869	35 259 070					35 537 070

Bevételek (Ft)

2. melléklet a .../2023. (...) TT határozathoz

A	B	C	D	E	F
Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgatási) feladatok	ÖSSZESEN
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				
Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				
Működési célú központosított előirányzatok	B115				
Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				
Önkormányzatok működési támogatásai	B11				
Elvonások és befizetések bevételei	B12				
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16	34 663 890	0	0	34 663 890
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1	34 663 890	0	0	34 663 890
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2	0	0	0	0
Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
Társaságok jövedelemadói	B312				0
Jövedelemadók	B31	0	0	0	0
Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
Délhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
Vagyon típusú adók	B34				0
Értékesítési és forgalmi adók	B351				0
Fogyasztási adók	B352				0
Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
Gépjárműadók	B354				0
Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
Termékek és szolgáltatások adói	B35	0	0	0	0
Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
Közhatalmi bevételek	B3	0	0	0	0
Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
Tulajdonosi bevételek	B404				0
Elbírálási díjak	B405				0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
Kamatbevételek	B408				0
Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
Egyéb működési bevételek	B410				0
Működési bevételek	B4	0	0	0	0
Immateriális javak értékesítése	B51				0
Ingatlanok értékesítése	B52				0
Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
Részeselek értékesítése	B54				0
Részeselek megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
Felhalmozási bevételek	B5	0	0	0	0
Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0
Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				0
Működési célú átvett pénzeszközök	B6	0	0	0	0
Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				0
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7	0	0	0	0
Költségvetési bevételek	B1-B7	34 663 890	0	0	34 663 890
költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI		34 663 890	0	0	34 663 890
költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI		0	0	0	0
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0
Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0
Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811	0	0	0	0
Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
Forgatási célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
Befektetési célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
Beföldi értékpapírok bevételei	B812	0	0	0	0
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	659 979			659 979
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8133				0
Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8134				0
Maradvány igénybevétele	B813	659 979	0	0	659 979
Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
Központi, irányító szerv támogatás	B816				0
Betétek megszüntetése	B817				0
Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
Beföldi finanszírozás bevételei	B81	659 979	0	0	659 979
Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
Külföldi finanszírozás bevételei	B82	0	0	0	0
Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83	0	0	0	0
Finanszírozási bevételek	B8	659 979	0	0	659 979
BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-B)		35 323 869	0	0	35 323 869

Sorkiföld, Nemeskötő és Gyánégeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2023. évi költségvetése
 Kiadások (Ft)

3. melléklet a .../2023. (...)/111 határozathoz

TÁRSULÁSI ELŐIRÁNYZATOK

A		B	C	D	E	F
Rovat megnevezése		Revat- szám	Közhatalmi feladatok	önkormányzati feladatok	Állami (állami költségvetési) feladatok	ÖSSZESEN
1.	Törvény szerinti állományok, munkabérek	K1101				
2.	Normatív juttatások	K1102				
3.	Céltartalék, nyugdíjnyújtás	K1103				
4.	Részműbéli, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat	K1104				
5.	Vegyesjelölés	K1105				
6.	Jutalomjuttatás	K1106				
7.	Helyen kívüli juttatások	K1107				
8.	Helyzeti költségvetés	K1108				
9.	Közfeladat költségvetés	K1109				
10.	Egyéb költségvetések	K1110				
11.	Lakhatási támogatások	K1111				
12.	Szociális támogatások	K1112				
13.	Populációs támogatások egyéb személyi juttatásai	K1113				
14.	Populációs támogatások személyi juttatásai	K11				
15.	Működési költségvetés juttatásai	K121				
16.	Állományegységben nem teljesített feladatok juttatásai	K122				
17.	Egyéb községi juttatások	K123				
18.	Egyéb községi juttatások	K124				
19.	Községi juttatások	K1				
20.	Személyi juttatások	K2				
21.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K3				
22.	Személyi anyagok beszerzése	K311				
23.	Druhémetési anyagok beszerzése	K312				
24.	Árubeszerzés	K313				
25.	Készletbeszerzés	K3				
26.	Információs szolgáltatások igénybevétele	K321				
27.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322				
28.	Kommunikációs szolgáltatások	K32				
29.	Közvetlen díjak	K331				
30.	Vásárlati előleg	K332				
31.	Helyi és helyi díjak	K333				
32.	Közvetlen szolgáltatások	K334				
33.	Közvetlen szolgáltatások	K335				
34.	Szociális szolgáltatások	K336	195 000			
35.	Egyéb szolgáltatások	K337	30 000			
36.	Szolgáltatási kiadások	K33	225 000			30 000
37.	Külföldi költözések	K341				225 000
38.	Reklám- és propagandakiadások	K342				
39.	Külföldi reklám- és propagandakiadások	K34				
40.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	50 000			
41.	Fizetendő általános forgalmi adó	K352				
42.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K353				
43.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	K354				
44.	Egyéb dologi kiadások	K355				
45.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K35	50 000			
46.	Dologi kiadások	K3	275 000			275 000
47.	Társadalmi szolgáltatások ellátásai	K41				
48.	Családi támogatások	K42				
49.	Iskolai támogatások, költségtérítések	K43				
50.	Integrációs támogatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K44				
51.	Populációs támogatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K45				
52.	Lakhatási támogatások	K46				
53.	Integrációs támogatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K47				
54.	Egyéb nem intézményi ellátások	K48				
55.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	K4				
56.	Neurológiai költségtérítések	K501				
57.	Ellátottak és befizetések	K502				
58.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K503				
59.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K504				
60.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K505				
61.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről	K506				
62.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K507				
63.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K508				
64.	Árkiegészítések, új támogatások	K509				
65.	Kamatkiadások	K510				
66.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	K511				
67.	Tartalékok általános	K512				
68.	Tartalékok cél	K513				
69.	Egyéb működési célú kiadások	K5				
70.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K6				
71.	Információs eszközök beszerzése, létesítése	K61				
72.	Információs eszközök beszerzése, létesítése	K62				
73.	Információs eszközök beszerzése, létesítése	K63				
74.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64				
75.	Információs eszközök beszerzése, létesítése	K65				
76.	Meglévő részletekkel növeléssel kapcsolatos kiadások	K66				
77.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67				
78.	Beruházások	K6				
79.	Információs eszközök felújítása	K71				
80.	Információs eszközök felújítása	K72				
81.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása	K73				
82.	Felújítások	K74				
83.	Felújítások	K7				
84.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülről	K81				
85.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülről	K82				
86.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről	K83				
87.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	K84				
88.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	K85				
89.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	K86				
90.	Lakástámogatás	K87				
91.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	K88				
92.	Egyéb felhalmozási célú kiadások	K8				
93.	Felhalmozási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K9				
94.	Költségvetési kiadások	K1-K9	275 000	0	0	275 000
95.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K911				
96.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	K912				
97.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	K913				
98.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre	K91				
99.	Forgatási célú befizetett értékpapírok vásárlása	K914				
100.	Forgatási célú befizetett értékpapírok beváltása	K915				
101.	Befektetési célú befizetett értékpapírok vásárlása	K916				
102.	Befektetési célú befizetett értékpapírok beváltása	K917				
103.	Belföldi értékpapírok kiadásai	K912				
104.	Államháztartáson belüli megelőlegezések feloldása	K913				
105.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	K914				
106.	Központi, irányító szerv támogatások folyósítása	K915	35 045 869			35 045 869
107.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	K916				
108.	Pénzügyi lízing kiadásai	K917				
109.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai	K918				
110.	Belföldi finanszírozás kiadásai	K91	35 045 869	0	0	35 045 869
111.	Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása	K921				
112.	Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása	K922				
113.	Külföldi értékpapírok beváltása	K923				
114.	Külföldi hitelek, kölcsönök törlesztése	K924				
115.	Külföldi finanszírozás kiadásai	K92				
116.	Aufschlaghoz nem kapcsolódó származékos nyelvek kiadásai	K93				
117.	Finanszírozás kiadásai	K9	35 045 869	0	0	35 045 869
118.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)	K1-9	35 323 869	0	0	35 323 869

Bevételek (Ft)

4. melléklet a .../2023. (...) FT határozathoz

ÓVODA ELŐIRÁNYZATAI

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat-szám	kötelező feladatok	önként vállalt feladatok	állami (államigazgató) feladatok	ÖSSZESEN
1.						
2.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	B111				0
3.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	B112				0
4.	Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása	B113				0
5.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	B114				0
6.	Működési célú központosított eloirányzatok	B115				0
7.	Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	B116				0
8.	Önkormányzatok működési támogatásai	B11				0
9.	Elvonások és befizetések bevételei	B12				0
10.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B13				0
11.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B14				0
12.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B15				0
13.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B16				0
14.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	B1				0
15.	Magánszemélyek jövedelemadói	B311				0
16.	Társaságok jövedelemadói	B312				0
17.	Jövedelemadók	B31				0
18.	Szociális hozzájárulási adó és járulékok	B32				0
19.	Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók	B33				0
20.	Vagyoni típusú adók	B34				0
21.	Értékesítési és forgalmi adók	B351				0
22.	Fogyasztási adók	B352				0
23.	Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók	B353				0
24.	Gépjárműadók	B354				0
25.	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók	B355				0
26.	Termékek és szolgáltatások adói	B35				0
27.	Egyéb közhatalmi bevételek	B36				0
28.	Közhatalmi bevételek	B3				0
29.	Áru- és készletértékesítés ellenértéke	B401				0
30.	Szolgáltatások ellenértéke	B402				0
31.	Közvetített szolgáltatások értéke	B403				0
32.	Tulajdonosi bevételek	B404				0
33.	Ellátási díjak	B405				0
34.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	B406				0
35.	Általános forgalmi adó visszatérítése	B407				0
36.	Kamatbevételek	B408				0
37.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	B409				0
38.	Egyéb működési bevételek	B410				0
39.	Működési bevételek	B4	0			0
40.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B61				0
41.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B62				0
42.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	B63				0
43.	Működési célú átvett pénzeszközök	B6				0
44.	Működési költségvetés előirányzat csoport					0
45.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	B21				0
46.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről	B22				0
47.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről	B23				0
48.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről	B24				0
49.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	B25				0
50.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	B2				0
51.	Immateriális javak értékesítése	B51				0
52.	Ingatlanok értékesítése	B52				0
53.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	B53				0
54.	Részesedések értékesítése	B54				0
55.	Részesedések megszüntetéséhez kapcsolódó bevételek	B55				0
56.	Felhalmozási bevételek	B5				0
57.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről	B71				0
58.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	B72				0
59.	Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B73				0
60.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	B7				0
61.	Felhalmozási költségvetés előirányzat csoport					0
62.	Költségvetési bevételek	B1-B7	0			0
63.	költségvetési egyenleg MŰKÖDÉSI					0
64.	költségvetési egyenleg FELHALMOZÁSI					0
65.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8111				0
66.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	B8112				0
67.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	B8113				0
68.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről	B811				0
69.	Forgatási célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8121				0
70.	Forgatási célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8122				0
71.	Befektetési célú beföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B8123				0
72.	Befektetési célú beföldi értékpapírok kibocsátása	B8124				0
73.	Beföldi értékpapírok bevételei	B812				0
74.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8131	213 201			213 201
75.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8132				0
76.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele MŰKÖDÉSRE	B8133				0
77.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele FELHALMOZÁSRA	B8134				0
78.	Maradvány igénybevétele	B813	213 201			213 201
79.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				0
80.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				0
81.	Központi, irányító szervi támogatás	B816	35 045 869			35 045 869
82.	Betétek megszüntetése	B817				0
83.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				0
84.	Beföldi finanszírozás bevételei	B81	35 259 070			35 259 070
85.	Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B821				0
86.	Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése	B822				0
87.	Külföldi értékpapírok kibocsátása	B823				0
88.	Külföldi hitelek, kölcsönök felvétele	B824				0
89.	Külföldi finanszírozás bevételei	B82				0
90.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	B83				0
91.	Finanszírozási bevételek	B8	35 259 070	0	0	35 259 070
92.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (B1-8)		35 259 070	0	0	35 259 070

Sorkfalud, Nemeskőltés és Gyanyóegyházi Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2023. évi költségvetés
Kiadások (Ft)

5. melléklet a /2023. (...) JT határozathoz

ÓVODA FELHÁNYZÁSAI

	A	B	C	D	E	F
	Rovat megnevezése	Rovat szám	költségtérítések	Árúvás/értékvesztések	Állomány (állományvesztés) kiadások	ÖSSZESEN
1.	Tervezés szerinti kiadások, munkaadók	K1101	26.000.000	0	0	26.000.000
2.	Humán erőforrás kiadások	K1102	0	0	0	0
3.	Építkezések, berendezések	K1103	0	0	0	0
4.	Rezsényi, áruvásárlás, költségtérítés, költséghozzájárulás	K1104	0	0	0	0
5.	Árúvás/értékvesztések	K1105	0	0	0	0
6.	Állományvesztés	K1106	0	0	0	0
7.	Állományvesztés	K1107	0	0	0	0
8.	Állományvesztés	K1108	0	0	0	0
9.	Állományvesztés	K1109	0	0	0	0
10.	Állományvesztés	K1110	0	0	0	0
11.	Állományvesztés	K1111	0	0	0	0
12.	Állományvesztés	K1112	0	0	0	0
13.	Állományvesztés	K1113	0	0	0	0
14.	Állományvesztés	K1114	0	0	0	0
15.	Állományvesztés	K1115	0	0	0	0
16.	Állományvesztés	K1116	0	0	0	0
17.	Állományvesztés	K1117	0	0	0	0
18.	Állományvesztés	K1118	0	0	0	0
19.	Állományvesztés	K1119	0	0	0	0
20.	Állományvesztés	K1120	0	0	0	0
21.	Állományvesztés	K1121	0	0	0	0
22.	Állományvesztés	K1122	0	0	0	0
23.	Állományvesztés	K1123	0	0	0	0
24.	Állományvesztés	K1124	0	0	0	0
25.	Állományvesztés	K1125	0	0	0	0
26.	Állományvesztés	K1126	0	0	0	0
27.	Állományvesztés	K1127	0	0	0	0
28.	Állományvesztés	K1128	0	0	0	0
29.	Állományvesztés	K1129	0	0	0	0
30.	Állományvesztés	K1130	0	0	0	0
31.	Állományvesztés	K1131	0	0	0	0
32.	Állományvesztés	K1132	0	0	0	0
33.	Állományvesztés	K1133	0	0	0	0
34.	Állományvesztés	K1134	0	0	0	0
35.	Állományvesztés	K1135	0	0	0	0
36.	Állományvesztés	K1136	0	0	0	0
37.	Állományvesztés	K1137	0	0	0	0
38.	Állományvesztés	K1138	0	0	0	0
39.	Állományvesztés	K1139	0	0	0	0
40.	Állományvesztés	K1140	0	0	0	0
41.	Állományvesztés	K1141	0	0	0	0
42.	Állományvesztés	K1142	0	0	0	0
43.	Állományvesztés	K1143	0	0	0	0
44.	Állományvesztés	K1144	0	0	0	0
45.	Állományvesztés	K1145	0	0	0	0
46.	Állományvesztés	K1146	0	0	0	0
47.	Állományvesztés	K1147	0	0	0	0
48.	Állományvesztés	K1148	0	0	0	0
49.	Állományvesztés	K1149	0	0	0	0
50.	Állományvesztés	K1150	0	0	0	0
51.	Állományvesztés	K1151	0	0	0	0
52.	Állományvesztés	K1152	0	0	0	0
53.	Állományvesztés	K1153	0	0	0	0
54.	Állományvesztés	K1154	0	0	0	0
55.	Állományvesztés	K1155	0	0	0	0
56.	Állományvesztés	K1156	0	0	0	0
57.	Állományvesztés	K1157	0	0	0	0
58.	Állományvesztés	K1158	0	0	0	0
59.	Állományvesztés	K1159	0	0	0	0
60.	Állományvesztés	K1160	0	0	0	0
61.	Állományvesztés	K1161	0	0	0	0
62.	Állományvesztés	K1162	0	0	0	0
63.	Állományvesztés	K1163	0	0	0	0
64.	Állományvesztés	K1164	0	0	0	0
65.	Állományvesztés	K1165	0	0	0	0
66.	Állományvesztés	K1166	0	0	0	0
67.	Állományvesztés	K1167	0	0	0	0
68.	Állományvesztés	K1168	0	0	0	0
69.	Állományvesztés	K1169	0	0	0	0
70.	Állományvesztés	K1170	0	0	0	0
71.	Állományvesztés	K1171	0	0	0	0
72.	Állományvesztés	K1172	0	0	0	0
73.	Állományvesztés	K1173	0	0	0	0
74.	Állományvesztés	K1174	0	0	0	0
75.	Állományvesztés	K1175	0	0	0	0
76.	Állományvesztés	K1176	0	0	0	0
77.	Állományvesztés	K1177	0	0	0	0
78.	Állományvesztés	K1178	0	0	0	0
79.	Állományvesztés	K1179	0	0	0	0
80.	Állományvesztés	K1180	0	0	0	0
81.	Állományvesztés	K1181	0	0	0	0
82.	Állományvesztés	K1182	0	0	0	0
83.	Állományvesztés	K1183	0	0	0	0
84.	Állományvesztés	K1184	0	0	0	0
85.	Állományvesztés	K1185	0	0	0	0
86.	Állományvesztés	K1186	0	0	0	0
87.	Állományvesztés	K1187	0	0	0	0
88.	Állományvesztés	K1188	0	0	0	0
89.	Állományvesztés	K1189	0	0	0	0
90.	Állományvesztés	K1190	0	0	0	0
91.	Állományvesztés	K1191	0	0	0	0
92.	Állományvesztés	K1192	0	0	0	0
93.	Állományvesztés	K1193	0	0	0	0
94.	Állományvesztés	K1194	0	0	0	0
95.	Állományvesztés	K1195	0	0	0	0
96.	Állományvesztés	K1196	0	0	0	0
97.	Állományvesztés	K1197	0	0	0	0
98.	Állományvesztés	K1198	0	0	0	0
99.	Állományvesztés	K1199	0	0	0	0
100.	Állományvesztés	K1200	0	0	0	0
101.	Állományvesztés	K1201	0	0	0	0
102.	Állományvesztés	K1202	0	0	0	0
103.	Állományvesztés	K1203	0	0	0	0
104.	Állományvesztés	K1204	0	0	0	0
105.	Állományvesztés	K1205	0	0	0	0
106.	Állományvesztés	K1206	0	0	0	0
107.	Állományvesztés	K1207	0	0	0	0
108.	Állományvesztés	K1208	0	0	0	0
109.	Állományvesztés	K1209	0	0	0	0
110.	Állományvesztés	K1210	0	0	0	0
111.	Állományvesztés	K1211	0	0	0	0
112.	Állományvesztés	K1212	0	0	0	0
113.	Állományvesztés	K1213	0	0	0	0
114.	Állományvesztés	K1214	0	0	0	0
115.	Állományvesztés	K1215	0	0	0	0
116.	Állományvesztés	K1216	0	0	0	0
117.	Állományvesztés	K1217	0	0	0	0
118.	KIADÁSOK ÖSSZESEN (K1-9)		35.259.070	0	0	35.259.070

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2023. évi költségvetése

Általános- és céltartalékok (Ft)

6. melléklet a .../2023. (...) TT határozathoz

A	B	C	E	G
Rovat megnevezése	Rovat-szám	TÁRSULÁSI ELOIRÁNYZATOK	Sorkifaludi Bokréta Óvoda	MINDÖSSZESEN
1.				
2.	K513	0	0	0
3.	K513	0	0	0
Céltartalékok-				

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2023. évi költségvetése
Irányító szervi támogatások folyósítása (Ft)

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

7. melléklet a .../2023. (...) TT határozathoz

A		B	C	D
1.	Megnevezés	Rovatszám	Társulás	ÖSSZESEN
2.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása működési célra	K915	35 045 869	35 045 869
3.	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása felhalmozási célra	K915	0	0
4.	ÖSSZESEN:		35 045 869	35 045 869

Sorkifalud, Nemeskoltfa és Gyánógergye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2023. évi költségvetése
Foglalkoztatottak létszáma (fő)

8. melléklet a .../2023. (...) II. határozathoz

	A	B	C	D
MEGNEVEZÉS		Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Társulás	Költségvetési engedélyezett létszámkeret (álláshely) (fő) Óvoda	MINDÖSSZESEN
1.		0	0	0
2.	főjegyző, jegyző, aljegyző, címzetes főjegyző, közigazgató	0	0	0
3.	I. besorolási osztály összesen	0	0	0
4.	II. besorolási osztály összesen	0	0	0
5.	III. besorolási osztály összesen	0	0	0
6.	KÖZTISZTVISÉLŐK, KORMÁNYTISZTVISÉLŐK ÖSSZESEN	0	0	0
7.	igazgató (főigazgató), igazgatóhelyettes (főigazgató-helyettes)	0	0	0
8.	főosztályvezető, főosztályvezető-helyettes, osztályvezető, ügykezelő osztályvezető, további vezető	0	0	0
9.	főtanácsos, főmunkatárs, tanácsos, munkatárs	0	0	0
10.	"A", "B" fizetési osztály összesen	0	0	0
11.	"C", "D" fizetési osztály összesen	0	2	2
12.	"E"- "J" fizetési osztály összesen	0	4	4
13.	kutató, felsőoktatásban oktató	0	0	0
14.	KÖZALKALMAZOTTAK ÖSSZESEN	0	6	6
15.	fizikai alkalmazott, a költségvetés: szervezeti foglalkoztatott egyéb munkavállaló (fizikai alkalmazott)	0	0	0
16.	osztályvezető, vezető	0	0	0
17.	közfoglalkoztatott	0	0	0
18.	EGYÉB BÉRENDSZER ÖSSZESEN	0	0	0
19.	polgármester, főpolgármester	0	0	0
20.	helyi önkormányzati képviselő-testület tagja, megyei közgyűlés tagja	0	0	0
21.	alpolgármester, főpolgármester-helyettes, megyei közgyűlés elnöke, alelnöke	0	0	0
22.	VÁLASZTOTT TISZTISZTVISÉLŐK ÖSSZESEN	0	0	0
23.	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETEBE TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA MINDÖSSZESEN	0	6	6
24.	premiümévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott premiümévek	0	0	0
25.	premiümévek programról és a különleges foglalkoztatási állományról szóló 2004. évi CXXII. törvény alapján foglalkoztatott különleges foglalkoztatási állományba helyezették létszáma	0	0	0
26.	osztályvezető foglalkoztatottak (Ftv) illetve Magyar Közigazgatási Ösztöndíjra szóló 228/2011. (X. 28.) Korm. rendelet)	0	0	0
27.	munkaadókatól tartásán távol lévő személyek(GYES)	0	0	0
28.	KÖLTSÉGVETÉSI ENGEDÉLYEZETT LÉTSZÁMKERETEBE NEM TARTOZÓ FOGLALKOZTATOTTAK LÉTSZÁMA AZ IDŐSZAK VÉGEN ÖSSZESEN (=80+...+86)	0	0	0

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógeregye Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2023. évi költségvetése

Az európai uniós forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai, bevételei, valamint a helyi önkormányzat ilyen projektekhez történő hozzájárulásai (Ft)

9. melléklet a .../2023.(.....) TT határozathoz

ÖNKORMÁNYZATI ELŐIRÁNYZATOK

	A	B
1.	Projekt megnevezése	Eredeti ei.
2.	K1. Személyi juttatások	
3.	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
4.	K3. Dologi kiadások	
5.	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	
6.	K5. Egyéb működési célú kiadások	
7.	K6. Beruházási kiadások	
8.	K7. Felújítások	
9.	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások	
10.	K1-K8. Költségvetési kiadások ÖSSZESEN	0
11.	B16 Működési célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
12.	B25 Felhalmozási célú támogatások fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozásától	
13.	B63 Működési célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
14.	B73 Felhalmozási célú átvett pénzeszközök Európai Uniótól	
15.	B1-7 A helyi önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
16.	B1-B7 Költségvetési bevételek	
17.	B8 Finanszírozási bevételek- önkormányzat projekthez történő hozzájárulása	
18.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	0

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetése

Beruházások (Ft)

11. melléklet .../2023.(...) TT-határozathoz

A		B	C	D	E
Követ megnevezése		Követ-szám	TÁRSULÁS	Sorkifaludi Bokrta Óvoca	MINDÖSSZESEN
1	...				0
2	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61	0	0	0
3	...				0
4	Ingatlanok beszerzése, létesítése	K62	0	0	0
5	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése	K63	0	0	0
6	Óvoda gázvezeték vásárlás				0
7	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	K64	0	0	0
8	Részesedések beszerzése	K65	0	0	0
9	Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások	K66	0	0	0
10	Beruházási cölű előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K67		0	0
11	Beruházások	K6	0	0	0

Sorkifalud, Nemeskolta és Gyanógergye Községek Intézményfenntartó Társulás 2023. évi költségvetése

Felújítások (Ft) **A** **12. melléklet .../2023.(...) TT**

	A	B	C	D	E
	Rovat megnevezése	Rovat- szám	TÁRSULÁS	Sorkifaludi Bokréta Óvoda	MINDÖSSZESEN
1	<i>Ingyetlen felújítása</i>	K71	0		0
2	Óvoda épület felújítás				0
3	<i>Informaticai eszközök felújítása</i>	K72	0		0
4	<i>Egyéb tárgyi eszközök felújítása</i>	K73	0		0
5	<i>Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó</i>	K74			0
6	Felújítások	K7	0	0	0