

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő u. 16.

Ügyiratszám: Tá/18-1/2023.

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának
2023. szeptember 26-i rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésének**

J E G Y Z Ő K Ö N Y V E

Az ülésen hozott határozatok száma:

24/2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozat

25/2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozat

26/2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozat

27/2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozat

28/2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozat

tárgya:

napirendi pontok elfogadása

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosításáról

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról

a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének módosításáról

JEGYZŐKÖNYV.

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26-án 13 óra 00 perckor megtartott rendes, nyilvános, társulási tanácsi üléséről.

Az ülés helye: Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal nagyterme – Ságvár, Fő utca 16.

Az ülés ideje: 2023. szeptember 26., kedd 13 óra 00 perc.

Jelen vannak:

Kecskés Gábor elnök,
Pistár Péter alelnök,
Kovács Szilveszter társulási tanácsi tag,
Bódis József társulási tanácsi tag,
Sipos Tibor társulási tanácsi tag,

Állandó meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

Budainé Vajk Ildikó jegyző,
Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető,
Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző.

Meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

-

Távol vannak:

Bodó Marianna társulási tanácsi tag,
Koltai Bernadett aljegyző.

Magyarország Kormánya 424/2022. (X. 28.) korm.rendeletével 2022. november 1-jétől kezdődően az Ukrajna területén fennálló fegyveres konfliktusra, illetve humanitárius katasztrófára tekintettel, valamint ezek magyarországi következményeinek az elhárítása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A kihirdetett veszélyhelyzet a képviselő-testület működését nem érinti.

Kecskés Gábor elnök a társulási tanács ülését megnyitja. Köszönti a társulási tanács ülésén megjelenteket, a megválasztott képviselőket, jegyző asszonyt, intézményvezető asszonyt és hivatal munkatársát. Megállapítja, hogy a társulási tanács határozatképes, mert a megválasztott 6 fő társulási tanácsi tagból 5 fő társulási tanácsi tag jelen van és minden település képviselteti magát. Tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy az ülés megkezdéséig sürgősségi indítvány és napirend előtti felszólalásra előzetes jelentkezés nem történt.

Javasolja a meghívóban szereplő alábbi napirendi pont elfogadását.

1. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.

Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető (Írásbeli előterjesztés)

2. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosítására.

Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető (Írásbeli előterjesztés)

3. Javaslat a Ságvár és Környék Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

4. Javaslat a Ságvár és Környék Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének módosítására.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

5. Aktualitások átbeszélése.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Szóbeli előterjesztés)

Kecskés Gábor elnök megkérdezi a tagokat, hogy a fentiekben előterjesztett napirendi ponttal kapcsolatban van-e valakinek módosító javaslata.

A tagok részéről jelzés nem érkezik.

Kecskés Gábor elnök megállapítja, hogy a fentiekben előterjesztett napirendi ponttal kapcsolatban módosítási javaslat nem érkezett.

Kecskés Gábor elnök kérdés, észrevétel hiányában szavazásra teszi fel a napirendi pont elfogadását, megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja a javasolt napirendi pontot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának

24/2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozat

a napirendi pontok elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa Kecskés Gábor elnök által javasolt napirendi pontokat elfogadja.

1. napirendi pont: **Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.**

*Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető
(Írásbeli előterjesztés)*

Kecskés Gábor elnök megkérdezi Szabóné Szóládi Tündét, a napirendi pont előterjesztőjét, hogy kíván-e kiegészítést tenni az előterjesztéshez.

Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető az írásos előterjesztéshez sem kiegészítést, sem módosító javaslatot nem kíván tenni.

Kecskés Gábor elnök megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Kecskés Gábor elnök megnyitja a napirend vitáját.

A társulási tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

Kecskés Gábor elnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának**

25/2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde

2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés és mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

2. napirendi pont: **Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosítására.**
*Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető
(Írásbeli előterjesztés)*

Kecskés Gábor elnök megkérdezi Szabóné Szóládi Tündét, a napirendi pont előterjesztőjét, hogy kíván-e kiegészítést tenni az előterjesztéshez.

Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető az írásos előterjesztéshez az alábbi kiegészítést teszi: készül az áram, már csak a felülvizsgálat van vissza. Plusz hibák jelentek meg, de talán a végére érnek. Most az üst elektromos szerkezete ment tönkre. Katasztrófa a főzés, kényszerhelyzetben vannak. A jogszabályváltozás miatt bérek kerültek még bele a költségvetésbe. A riasztó berendezés megint bejelzett.

Kecskés Gábor elnök tájékoztatja a társulási tanácsot, hogy a hűtőláda is megadta magát. Örül, hogy belevágtak a hálózati felújításba, de volt tartalék, a hőtároló kályháknak külön mérője volt. Most 3x80 A van. A bölcsőde teljesen át lett csövezve. Külön relé, külön szakaszok lettek beiktatva. 10.660.000 Ft plusz állami támogatást kaptak. 2.8 millió forint az üst ára. Fontos az alkatrész utánpótlás, azt meg kell nézni, hogy van-e. Próbáltak alternatívát keresni, hogy van-e olyan, ami felújított, nem új, kerestek az interneten, de lecsúsztak róla

Péter Péter társulási tanácsi tag: megkérdezi, hogy mitől lett több a költségvetés?

Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető válaszában elmondja, hogy a normatív támogatás lett több, létszámemelkedés miatt.

Kecskés Gábor elnök megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Kecskés Gábor elnök megnyitja a napirend vitáját.

A társulási tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

Kecskés Gábor elnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának**

26/2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozat

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosításáról

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

- (1) A „218.345.000 Ft-ban határozza meg” szövegrész helyébe a „229.013.082 Ft-ban határozza meg” szövegrész lép.
- (2) A Határozat
 - a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete lép,
 - b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete lép,
 - c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete lép,

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint

felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálhatók.

3. napirendi pont: Javaslat a Ságvár és Környék Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.

Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

Kecskés Gábor elnök a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés előterjesztőjeként tájékoztatja a testületet, hogy az írásos előterjesztéshez sem kiegészítést, sem módosító javaslatot nem kíván tenni. Megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Kecskés Gábor elnök megnyitja a napirend vitáját.

A társulási tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

Kecskés Gábor elnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának**

27/2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozat

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Kecskés Gábor elnök

4. napirendi pont: **Javaslat a Ságvár és Környék Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének módosítására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)

Kecskés Gábor elnök a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés előterjesztőjeként tájékoztatja a testületet, hogy az írásos előterjesztéshez sem kiegészítést, sem módosító javaslatot nem kíván tenni. Kéri, hogy a továbbiakban is ilyen precíz gazdálkodás történjen.

Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető elmondja, hogy nem a beszállítók tehetnek róla, hanem minden áremelkedés beépítésre kerül, főleg az üzemanyag.

Kecskés Gábor elnök megkérdezi a tagoktól, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e valakinek kérdése.

A tagok részéről kérdés nem hangzik el.

Kecskés Gábor elnök megnyitja a napirend vitáját.

A társulási tanács az előterjesztés alapján megtárgyalja a napirendi pontot, amelynek eredményeképpen az előterjesztésben szereplő határozati javaslat elfogadását javasolja.

Kecskés Gábor elnök a napirend vitáját lezárja és további kérdés és hozzászólás hiányában az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot teszi fel szavazásra. Megkéri a tagokat, hogy aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, az kézfeltartással szavazzon.

A szavazásnál jelen lévő tagok száma: 5 fő. A társulási tanács határozatképes.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa 5 igen, 0 nem, 0 tartózkodás mellett nyílt, egyhangú szavazással az alábbi határozatot hozta:

**Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának**

28/2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozat

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2023. évi költségvetésének módosításáról*

A Ságvári és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

(1) A Határozat (1) pontjában szereplő „183.387.024 Ft-ban határozza meg” szövegrész helyébe a „194.304.914 Ft-ban határozza meg” szöveg lép.

- (2) A Határozat
a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete,
b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete,
c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete,
d) 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete,
lép.

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint
felelős: Kecskés Gábor elnök

(A határozat mellékletei a jegyzőkönyv mellékletét képezik: a napirendi ponthoz tartozó előterjesztés mellékletében megtalálhatók.)

5. napirendi pont: Aktualitások átbeszélése.
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Szóbeli előterjesztés)

Kecskés Gábor elnök megkérdezi a tagoktól, hogy van-e egyéb kérdésük, vagy javaslatuk.

A tagok részéről egyéb kérdés és javaslat nem hangzik el.

Kecskés Gábor elnök más napirendi pont, egyéb hozzászólás és javaslat hiányában megköszöni a megjelenést, az ülést 13 óra 35 perckor bezárja.

k. m. f.

Kecskés Gábor
elnök



Budainé Vajk Ildikó
jegyző

SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő u. 16.

JELENLÉTI ÍV,

amely készült Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26. napján megtartott
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésén megjelentekről

Jelen vannak:

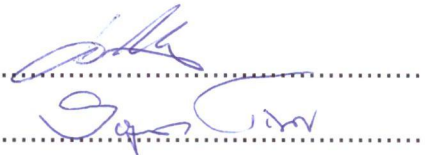
Ságvár Község Önkormányzatának képviselőiben:

1. Kecskés Gábor polgármester
2. Bódis József alpolgármester

.....
.....



Som Község Önkormányzatának képviselőiben:

1. Kovács Szilveszter polgármester
2. Sipos Tibor alpolgármester

.....
.....


Nyim Község Önkormányzatának képviselőiben:

1. Pistár Péter polgármester
2. Bodó Marianna alpolgármester

.....
.....


Állandó meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

- Budainé Vajk Ildikó jegyző
- Koltai Bernadett aljegyző, jkv-vezető

.....
.....


Meghívottként tanácskozási joggal jelen vannak:

- Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető
- Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző

.....
.....


SÁGVÁR ÉS KÖRNYÉKE ÖNKORMÁNYZATI FELADATELLÁTÓ
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA

8654 Ságvár, Fő u. 16.

MEGHÍVÓ

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa

2023. szeptember 26-án (kedden) 13 óra 00 perckor

tartja rendes, nyilvános társulási tanácsi ülését,
amelyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Ságvári Közös Önkormányzati Hivatal nagyterme – Ságvár, Fő utca 16.

Napirendi pontok:

- 1. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető (Írásbeli előterjesztés)
- 2. Javaslat a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosítására.**
Előterjesztő: Szabóné Szóládi Tünde óvodavezető (Írásbeli előterjesztés)
- 3. Javaslat a Ságvár és Környék Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. első félévi gazdálkodásáról szóló beszámoló elfogadására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)
- 4. Javaslat a Ságvár és Környék Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének módosítására.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Írásbeli előterjesztés)
- 5. Aktualitások átbeszélése.**
Előterjesztő: Kecskés Gábor elnök (Szóbeli előterjesztés)

Kérem, hogy az ülésen a fenti helyen és időben szíveskedjen megjelenni.

Ságvár, 2023. szeptember 20.

Tisztelettel:




Kecskés Gábor
elnök



ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26.-án tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

| | |
|---------------------------|---|
| 1. napirendi pont: | Beszámoló a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi I. félévi gazdálkodásáról. |
|---------------------------|---|

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetését a 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozattal, 2023. február 27.-én fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa. Első számú módosítására 2023. május 25.-én került sor a 15/2023. (V. 25.) társulási tanácsi határozattal.

Jelen tájékoztató célja a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde pénzügyi helyzetének bemutatása a 2023. június 30-ig teljesített bevételi és kiadási adatokon keresztül.

Az intézmény teljesített bevétele 103.791.321 Ft, melyből 24.417.938 Ft költségvetési bevétel, 79.373.383 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- a szociális, nyugdíjas és vendég étkeztetés kiszállítási díjából származó bevétel: 467.227 Ft
- közvetített szolgáltatás ellenértéke: 8.550 Ft
- térítési díjakból származó bevétel: 14.997.305 Ft
- a fentiekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA: 4.176.974 Ft
- általános forgalmi adó visszatérítése: 4.751.312 Ft
- kamatbevétel: 10.067 Ft
- egyéb működési bevételként:
 - kerekítési különbözet: 857 Ft
 - ételhulladék elszállításból származó bevétel: 5.646 Ft

A finanszírozási bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2022. évi beszámoló adatai alapján 180.476 Ft
- központi, irányító szervei támogatás (Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulástól átvett intézményfinanszírozás): 79.192.907 Ft.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített bevételei:

| Rovat | Megnevezés | Előirányzat (Ft) | Módosított előirányzat (Ft) | Teljesítés (Ft) |
|-----------|--|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| B1 | Működési célú támogatások áh-n belülről | 0 | 0 | 0 |
| B2 | Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről | 0 | 0 | 0 |
| B3 | Közhatalmi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| B4 | Működési bevételek | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |
| B5 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| B6 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| B7 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| | Költségvetési bevételek összesen | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |
| | | | | |
| B8131 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 180 476 | 180 476 | 180 476 |
| B816 | Központi, irányító szervei támogatás | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| B8 | Finanszírozási bevételek összesen | 169 924 500 | 169 924 500 | 79 373 383 |
| | | | | |
| | Bevételek összesen | 218 345 000 | 218 345 000 | 103 791 321 |

A fenti adatok alapján látható, hogy az Intézmény bevételei az első félévben 47,5 %-ban teljesültek.

Az intézmény teljesített kiadása 102.437.883 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 56.101.159 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 7.685.213 Ft, dologi kiadások 38.544.094 Ft, beruházás 107.417 Ft.

A *dologi kiadások*nál 2023 I. félévében, mint minden évben, az élelmezés költsége jelentette a legnagyobb kiadást. Ezen felül a 2022.10.01-2023.05.31. időszakra vonatkozó áram elszámoló számla teljesítése érdekében szükség volt az eredeti költségvetés módosítására intézményvezetői hatáskörben, június hónapban, melyet a rovatok közötti átcsoportosítással oldottunk meg.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített kiadásai:

| Rovat | Megnevezés | Előirányzat (Ft) | Módosított előirányzat (Ft) | Teljesítés (Ft) |
|-------|--|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| K1 | Személyi juttatások | 120 200 000 | 120 200 000 | 56 101 159 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 15 800 000 | 15 800 000 | 7 685 213 |
| K3 | Dologi kiadások | 81 710 000 | 81 710 000 | 38 544 094 |
| K4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 0 | 0 |
| K5 | Egyéb működési célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| K6 | Beruházások | 635 000 | 635 000 | 107 417 |
| K7 | Felújítások | 0 | 0 | 0 |
| K8 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| | Költségvetési kiadások összesen | 218 345 000 | 218 345 000 | 102 437 883 |

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy felelősségteljesen, szigorú takarékoság mellett gazdálkodtunk, a rendkívüli mértékű infláció ellenére is.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés és mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Ságvár, 2023. szeptember 19.


Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde



K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|----------|---|-------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 114 000 000 | 113 039 000 | 53 542 320 |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Céljuttatás, projektprémium | K1103 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 1 400 000 | 1 400 000 | 321 984 |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | 0 | 261 000 | 260 622 |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | Ruházati költségtérítés | K1108 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés | K1109 | 1 500 000 | 1 500 000 | 570 810 |
| 10 | Egyéb költségtérítések | K1110 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 2 500 000 | 3 200 000 | 769 171 |
| 14 | <i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i> | <i>K11</i> | <i>119 400 000</i> | <i>119 400 000</i> | <i>55 464 907</i> |
| 15 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 800 000 | 800 000 | 636 252 |
| 17 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | <i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i> | <i>K12</i> | <i>800 000</i> | <i>800 000</i> | <i>636 252</i> |
| 19 | Személyi juttatások (=14+18) | K1 | 120 200 000 | 120 200 000 | 56 101 159 |
| 20 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 15 800 000 | 15 800 000 | 7 685 213 |
| 21 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 700 000 | 700 000 | 307 700 |
| 22 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 48 760 000 | 47 960 000 | 23 008 558 |
| 23 | Árubeszerzés | K313 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | <i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i> | <i>K31</i> | <i>49 460 000</i> | <i>48 660 000</i> | <i>23 316 258</i> |
| 25 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 200 000 | 200 000 | 81 589 |
| 26 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 200 000 | 200 000 | 54 235 |
| 27 | <i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i> | <i>K32</i> | <i>400 000</i> | <i>400 000</i> | <i>135 824</i> |
| 28 | Villamosenergia szolgáltatás díja | K3311 | 800 000 | 1 600 000 | 1 041 074 |
| 29 | Gázenergia szolgáltatás díja | K3312 | 3 000 000 | 3 000 000 | 784 601 |
| 30 | Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja | K3313 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Víz- és csatorna szolgáltatás díja | K3314 | 1 200 000 | 1 200 000 | 439 813 |
| 32 | <i>Közüzemi díjak</i> | <i>K331</i> | <i>5 000 000</i> | <i>5 800 000</i> | <i>2 265 488</i> |
| 33 | Vásárolt élelmiszer | K332 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Bérleti és lízing díjak | K333 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 750 000 | 750 000 | 503 000 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások | K335 | 0 | 20 000 | 8 550 |
| 37 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 400 000 | 400 000 | 239 250 |
| 38 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 2 500 000 | 2 480 000 | 889 061 |
| 39 | <i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i> | <i>K33</i> | <i>8 650 000</i> | <i>9 450 000</i> | <i>3 905 349</i> |
| 40 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 200 000 | 200 000 | 35 624 |
| 41 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | <i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i> | <i>K34</i> | <i>200 000</i> | <i>200 000</i> | <i>125 737</i> |
| 43 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 11 300 000 | 11 300 000 | 5 078 357 |
| 44 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 11 000 000 | 11 000 000 | 5 855 226 |
| 45 | Kamatkiadások | K353 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 700 000 | 700 000 | 127 343 |
| 48 | <i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i> | <i>K35</i> | <i>23 000 000</i> | <i>23 000 000</i> | <i>11 060 926</i> |
| 49 | Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) | K3 | 81 710 000 | 81 710 000 | 38 544 094 |
| 50 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Családi támogatások | K42 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 0 | 0 | 0 |

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|---|--------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 58 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K4 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | K5021 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései | K5022 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Egyéb elvonások, befizetések | K5023 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Elvonások és befizetések (=56+57+58) | K502 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | K503 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | K504 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre | K505 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre | K506 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre | K507 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre | K508 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | Kamattámogatások | K510 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K511 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre | K512 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | Tartalékok | K513 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) | K5 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 500 000 | 500 000 | 84 580 |
| 80 | Részesedések beszerzése | K65 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 135 000 | 135 000 | 22 837 |
| 83 | Beruházások (=72+...+78) | K6 | 635 000 | 635 000 | 107 417 |
| 84 | Ingatlanok felújítása | K71 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | Felújítások (=80+...+83) | K7 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | K81 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | K82 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre | K83 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre | K84 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre | K85 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre | K86 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | Lakástámogatás | K87 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre | K89 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) | K8 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) | K1-K8 | 218 345 000 | 218 345 000 | 102 437 883 |

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|--|-------------|-------------|------------------------|------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | | B113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek | B116 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | <i>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</i> | <i>B11</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 08 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) | B1 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) | B2 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Társaságok jövedelemadói | B312 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | <i>Jövedelemadók (=20+21)</i> | <i>B31</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Vagyoni típusú adók | B34 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Fogyasztási adók | B352 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Gépjárműadók | B354 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | <i>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</i> | <i>B35</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 32 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) | B3 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 1 500 000 | 1 500 000 | 467 227 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 0 | 0 | 8 550 |
| 37 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Ellátási díjak | B405 | 29 500 000 | 29 500 000 | 14 997 305 |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 8 400 000 | 8 400 000 | 4 176 974 |

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|---|--------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 40 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 9 000 000 | 9 000 000 | 4 751 312 |
| 41 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 500 | 500 | 10 067 |
| 43 | <i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)</i> | <i>B408</i> | <i>500</i> | <i>500</i> | <i>10 067</i> |
| 44 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei | B4091 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B4092 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | <i>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)</i> | <i>B409</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 47 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Egyéb működési bevételek | B411 | 20 000 | 20 000 | 6 503 |
| 49 | Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48) | B4 | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |
| 50 | Immateriális javak értékesítése | B51 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Részesedések értékesítése | B54 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Felhalmozási bevételek (=50+...+54) | B5 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B62 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B63 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60) | B6 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B72 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B73 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66) | B7 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) | B1-B7 | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvári Bóbíta Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező finanszírozási bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|----------|---|-------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | <i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</i> | <i>B811</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8121 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8123 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | <i>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)</i> | <i>B812</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 10 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 180 476 | 180 476 | 180 476 |
| 11 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | <i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i> | <i>B813</i> | <i>180 476</i> | <i>180 476</i> | <i>180 476</i> |
| 13 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Központi, irányító szervei támogatás | B816 | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| 16 | Lekötött bankbetétek megszüntetése | B817 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8191 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8192 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | <i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)</i> | <i>B819</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 21 | <i>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i> | <i>B81</i> | <i>169 924 500</i> | <i>169 924 500</i> | <i>79 373 383</i> |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezettől | B824 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől | B825 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | <i>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</i> | <i>B82</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Váltóbevételek | B84 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) | B8 | 169 924 500 | 169 924 500 | 79 373 383 |

LÉTSZÁM ADATOK

| | Létszám (fő) | | |
|--------------------------|----------------|---------------------------|----------------------|
| | 2023. évi terv | 2023. évi módosított terv | 2023. I. félévi tény |
| Intézményvezető | 1 | 1 | 1 |
| Óvodapedagógusok | 6 | 6 | 6 |
| Pedagógiai asszisztens | 1 | 1 | 1 |
| Óvodai dajka | 3 | 3 | 3 |
| Kisgyermekgondozó-nevelő | 4 | 4 | 4 |
| Bölcsődei dajka | 2 | 2 | 2 |
| Élelmezésvezető | 1 | 1 | 0 |
| Szakács | 3 | 3 | 3 |
| Konyhai kisegítő | 3 | 3 | 3 |
| OVODA ES BOLCSODE | 24 | 24 | 23 |



ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26.-én tartandó rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

| | |
|---------------------------|---|
| 2. napirendi pont: | A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosítása. |
|---------------------------|---|

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetés módosítás elkészítése a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény figyelembevételével történt.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetését a 5/2023. (II. 27.) számú társulási tanácsi határozattal fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa. Első számú módosítására 2023. május 25.-én került sor a 15/2023. (V. 25.) társulási tanácsi határozattal.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, az Ávr. 42. §, az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdése, valamint a fent említett társulási tanácsi határozatok alapján a fenntartó által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője dönt saját hatáskörben.

A **rovatokon belüli átcsoportosítások** miatt a következő módosítások történtek intézményvezetői hatáskörben:

- A 2022.10.01-2023.05.31. időszakra vonatkozó áram elszámoló számla teljesítése érdekében a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovatról 800.000 Ft-tot csoportosítottunk át a K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja rovatra

- Az óvoda villanszerelési munkadíjának teljesítése érdekében a K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovatról 600.000 Ft-tot, a K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat rovatról pedig 350.000 Ft-tot könyveltünk át a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovatra.
- Az elmúlt időszakban számos új elektromos eszköz beszerzésére került sor, mely nagyobb megterhelést jelentett az óvoda elavult elektromos hálózata számára – emiatt az utóbbi időben vezeték és biztosíték olvadás miatt az E-ON szakembereit kellett hívni több esetben is, hogy elhárítsák a problémát. Az óvoda működésének zavartalan ellátása miatt elkerülhetetlen volt a teljesítmény bővítése és mérőhely kialakítása. Ennek teljesítése érdekében 1.200.000 Ft-tal növeltük a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovatot, a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat terhére.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi létszámkerete továbbra is 24 fő. Egy fő konyhai dolgozó munkaviszonya megszűnt július 15.-én, a megüresedett álláshelyét csak szeptember 11.-én sikerült betölteni, új kollégát vettünk fel.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde **2023. évi állami támogatása összeségében 10.668.082 Ft-tal nőtt 153.117.603 Ft-ról 163.785.685 Ft-ra**, melynek megoszlása a következő:

- óvodai nevelés, ellátás, illetve óvodaműködtetési feladatra (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 70.744.470 Ft
+ 5.238.063 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat
- bölcsődei ellátásra (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 30.604.095 Ft
+ 2.169.623 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat - 4.870 Ft korrekció a május felmérés alapján
- gyermekétkeztetésre (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 46.897.638 Ft
+ 839.977 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat
+ 1.745.910 Ft korrekció a májusi felmérés alapján
- szociális étkeztetésre (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 4.871.400 Ft
+ 273.429 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat
+ 405.950 Ft korrekció a májusi felmérés alapján

A normatíva összegének emelkedése bevételi oldalon a B816 Központi, irányító szervei támogatás rovatot érinti, kiadási oldalon pedig az alábbi rovatokat előirányzatát tervezzük emelni az év végéig várható kiadások függvényében:

- A K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovatot 5.500.000 Ft-tal emeljük, a belső ellenőri jelentést követő bérkorrekciók fedezete céljából. Ugyanehhez kapcsolódóan a szociális hozzájárulási adó előirányzatát is meg kell



ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26.-án tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

1. napirendi pont: Beszámoló a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi I. félévi gazdálkodásáról.

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetését a 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozattal, 2023. február 27.-én fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa. Első számú módosítására 2023. május 25.-én került sor a 15/2023. (V. 25.) társulási tanácsi határozattal.

Jelen tájékoztató célja a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde pénzügyi helyzetének bemutatása a 2023. június 30-ig teljesített bevételi és kiadási adatokon keresztül.

Az intézmény teljesített bevétele 103.791.321 Ft, melyből 24.417.938 Ft költségvetési bevétel, 79.373.383 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- a szociális, nyugdíjas és vendég étkeztetés kiszállítási díjából származó bevétel: 467.227 Ft
- közvetített szolgáltatás ellenértéke: 8.550 Ft
- térítési díjakból származó bevétel: 14.997.305 Ft
- a fentiekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA: 4.176.974 Ft
- általános forgalmi adó visszatérítése: 4.751.312 Ft
- kamatbevétel: 10.067 Ft
- egyéb működési bevételként:
 - kerekítési különbözet: 857 Ft
 - ételhulladék elszállításból származó bevétel: 5.646 Ft

A finanszírozási bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2022. évi beszámoló adatai alapján 180.476 Ft
- központi, irányító szervei támogatás (Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulástól átvett intézményfinanszírozás): 79.192.907 Ft.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített bevételei:

| Rovat | Megnevezés | Előirányzat (Ft) | Módosított előirányzat (Ft) | Teljesítés (Ft) |
|-----------|--|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| B1 | Működési célú támogatások áh-n belülről | 0 | 0 | 0 |
| B2 | Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről | 0 | 0 | 0 |
| B3 | Közhatalmi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| B4 | Működési bevételek | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |
| B5 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| B6 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| B7 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| | Költségvetési bevételek összesen | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |
| | | | | |
| B8131 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 180 476 | 180 476 | 180 476 |
| B816 | Központi, irányító szervei támogatás | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| B8 | Finanszírozási bevételek összesen | 169 924 500 | 169 924 500 | 79 373 383 |
| | | | | |
| | Bevételek összesen | 218 345 000 | 218 345 000 | 103 791 321 |

A fenti adatok alapján látható, hogy az Intézmény bevételei az első félévben 47,5 %-ban teljesültek.

Az intézmény teljesített kiadása 102.437.883 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 56.101.159 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 7.685.213 Ft, dologi kiadások 38.544.094 Ft, beruházás 107.417 Ft.

A *dologi kiadásoknál* 2023 I. félévében, mint minden évben, az élelmezés költsége jelentette a legnagyobb kiadást. Ezen felül a 2022.10.01-2023.05.31. időszakra vonatkozó áram elszámoló számla teljesítése érdekében szükség volt az eredeti költségvetés módosítására intézményvezetői hatáskörben, június hónapban, melyet a rovatok közötti átcsoportosítással oldottunk meg.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített kiadásai:

| Rovat | Megnevezés | Előirányzat (Ft) | Módosított előirányzat (Ft) | Teljesítés (Ft) |
|-------|--|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| K1 | Személyi juttatások | 120 200 000 | 120 200 000 | 56 101 159 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 15 800 000 | 15 800 000 | 7 685 213 |
| K3 | Dologi kiadások | 81 710 000 | 81 710 000 | 38 544 094 |
| K4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 0 | 0 |
| K5 | Egyéb működési célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| K6 | Beruházások | 635 000 | 635 000 | 107 417 |
| K7 | Felújítások | 0 | 0 | 0 |
| K8 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| | Költségvetési kiadások összesen | 218 345 000 | 218 345 000 | 102 437 883 |

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy felelősségteljesen, szigorú takarékoság mellett gazdálkodtunk, a rendkívüli mértékű infláció ellenére is.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés és mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Ságvár, 2023. szeptember 19.


Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde



K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|----------|---|-------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 114 000 000 | 113 039 000 | 53 542 320 |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Céljuttatás, projektprémium | K1103 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 1 400 000 | 1 400 000 | 321 984 |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | 0 | 261 000 | 260 622 |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | Ruházati költségtérítés | K1108 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés | K1109 | 1 500 000 | 1 500 000 | 570 810 |
| 10 | Egyéb költségtérítések | K1110 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 2 500 000 | 3 200 000 | 769 171 |
| 14 | <i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i> | <i>K11</i> | <i>119 400 000</i> | <i>119 400 000</i> | <i>55 464 907</i> |
| 15 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 800 000 | 800 000 | 636 252 |
| 17 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | <i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i> | <i>K12</i> | <i>800 000</i> | <i>800 000</i> | <i>636 252</i> |
| 19 | Személyi juttatások (=14+18) | K1 | 120 200 000 | 120 200 000 | 56 101 159 |
| 20 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 15 800 000 | 15 800 000 | 7 685 213 |
| 21 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 700 000 | 700 000 | 307 700 |
| 22 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 48 760 000 | 47 960 000 | 23 008 558 |
| 23 | Árubeszerzés | K313 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | <i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i> | <i>K31</i> | <i>49 460 000</i> | <i>48 660 000</i> | <i>23 316 258</i> |
| 25 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 200 000 | 200 000 | 81 589 |
| 26 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 200 000 | 200 000 | 54 235 |
| 27 | <i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i> | <i>K32</i> | <i>400 000</i> | <i>400 000</i> | <i>135 824</i> |
| 28 | Villamosenergia szolgáltatás díja | K3311 | 800 000 | 1 600 000 | 1 041 074 |
| 29 | Gázenergia szolgáltatás díja | K3312 | 3 000 000 | 3 000 000 | 784 601 |
| 30 | Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja | K3313 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Víz- és csatorna szolgáltatás díja | K3314 | 1 200 000 | 1 200 000 | 439 813 |
| 32 | <i>Közüzemi díjak</i> | <i>K331</i> | <i>5 000 000</i> | <i>5 800 000</i> | <i>2 265 488</i> |
| 33 | Vásárolt élelmezés | K332 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Bérleti és lízing díjak | K333 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 750 000 | 750 000 | 503 000 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások | K335 | 0 | 20 000 | 8 550 |
| 37 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 400 000 | 400 000 | 239 250 |
| 38 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 2 500 000 | 2 480 000 | 889 061 |
| 39 | <i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i> | <i>K33</i> | <i>8 650 000</i> | <i>9 450 000</i> | <i>3 905 349</i> |
| 40 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 200 000 | 200 000 | 35 624 |
| 41 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | <i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i> | <i>K34</i> | <i>200 000</i> | <i>200 000</i> | <i>125 737</i> |
| 43 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 11 300 000 | 11 300 000 | 5 078 357 |
| 44 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 11 000 000 | 11 000 000 | 5 855 226 |
| 45 | Kamatkiadások | K353 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 700 000 | 700 000 | 127 343 |
| 48 | <i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i> | <i>K35</i> | <i>23 000 000</i> | <i>23 000 000</i> | <i>11 060 926</i> |
| 49 | Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) | K3 | 81 710 000 | 81 710 000 | 38 544 094 |
| 50 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Családi támogatások | K42 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 0 | 0 | 0 |

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|---|--------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 58 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K4 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | K5021 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései | K5022 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Egyéb elvonások, befizetések | K5023 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Elvonások és befizetések (=56+57+58) | K502 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | K503 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | K504 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre | K505 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre | K506 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre | K507 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre | K508 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | Kamattámogatások | K510 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K511 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre | K512 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | Tartalékok | K513 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) | K5 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 500 000 | 500 000 | 84 580 |
| 80 | Részesedések beszerzése | K65 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 135 000 | 135 000 | 22 837 |
| 83 | Beruházások (=72+...+78) | K6 | 635 000 | 635 000 | 107 417 |
| 84 | Ingatlanok felújítása | K71 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | Felújítások (=80+...+83) | K7 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | K81 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | K82 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre | K83 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre | K84 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre | K85 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre | K86 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | Lakástámogatás | K87 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre | K89 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) | K8 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) | K1-K8 | 218 345 000 | 218 345 000 | 102 437 883 |

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|--|-------------|-------------|------------------------|------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | | B113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek | B116 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | <i>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</i> | <i>B11</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 08 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) | B1 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) | B2 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Társaságok jövedelemadói | B312 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | <i>Jövedelemadók (=20+21)</i> | <i>B31</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Vagyoni típusú adók | B34 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Fogyasztási adók | B352 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Gépjárműadók | B354 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | <i>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</i> | <i>B35</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 32 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) | B3 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 1 500 000 | 1 500 000 | 467 227 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 0 | 0 | 8 550 |
| 37 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Ellátási díjak | B405 | 29 500 000 | 29 500 000 | 14 997 305 |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 8 400 000 | 8 400 000 | 4 176 974 |

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|---|--------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 40 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 9 000 000 | 9 000 000 | 4 751 312 |
| 41 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 500 | 500 | 10 067 |
| 43 | <i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)</i> | <i>B408</i> | <i>500</i> | <i>500</i> | <i>10 067</i> |
| 44 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei | B4091 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B4092 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | <i>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)</i> | <i>B409</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 47 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Egyéb működési bevételek | B411 | 20 000 | 20 000 | 6 503 |
| 49 | Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48) | B4 | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |
| 50 | Immateriális javak értékesítése | B51 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Részesedések értékesítése | B54 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Felhalmozási bevételek (=50+...+54) | B5 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B62 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B63 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60) | B6 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B72 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B73 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66) | B7 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) | B1-B7 | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvári Bóbíta Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező finanszírozási bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|----------|---|-------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | <i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</i> | <i>B811</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8121 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8123 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | <i>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)</i> | <i>B812</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 10 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 180 476 | 180 476 | 180 476 |
| 11 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | <i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i> | <i>B813</i> | <i>180 476</i> | <i>180 476</i> | <i>180 476</i> |
| 13 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Központi, irányító szervei támogatás | B816 | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| 16 | Lekötött bankbetétek megszüntetése | B817 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8191 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8192 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | <i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)</i> | <i>B819</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 21 | <i>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i> | <i>B81</i> | <i>169 924 500</i> | <i>169 924 500</i> | <i>79 373 383</i> |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezettől | B824 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől | B825 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | <i>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</i> | <i>B82</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Váltóbevételek | B84 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) | B8 | 169 924 500 | 169 924 500 | 79 373 383 |

LÉTSZÁM ADATOK

| | Létszám (fő) | | |
|--------------------------|----------------|---------------------------|----------------------|
| | 2023. évi terv | 2023. évi módosított terv | 2023. I. félévi tény |
| Intézményvezető | 1 | 1 | 1 |
| Óvodapedagógusok | 6 | 6 | 6 |
| Pedagógiai asszisztens | 1 | 1 | 1 |
| Óvodai dajka | 3 | 3 | 3 |
| Kisgyermekgondozó-nevelő | 4 | 4 | 4 |
| Bölcsődei dajka | 2 | 2 | 2 |
| Élelmezésvezető | 1 | 1 | 0 |
| Szakács | 3 | 3 | 3 |
| Konyhai kisegítő | 3 | 3 | 3 |
| OVODA ES BOLCSODE | 24 | 24 | 23 |



ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26.-én tartandó rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

| | |
|---------------------------|---|
| 2. napirendi pont: | A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosítása. |
|---------------------------|---|

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetés módosítás elkészítése a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény figyelembevételével történt.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetését a 5/2023. (II. 27.) számú társulási tanácsi határozattal fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa. Első számú módosítására 2023. május 25.-én került sor a 15/2023. (V. 25.) társulási tanácsi határozattal.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, az Ávr. 42. §, az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdése, valamint a fent említett társulási tanácsi határozatok alapján a fenntartó által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője dönt saját hatáskörben.

A **rovatokon belüli átcsoportosítások** miatt a következő módosítások történtek intézményvezetői hatáskörben:

- A 2022.10.01-2023.05.31. időszakra vonatkozó áram elszámoló számla teljesítése érdekében a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovatról 800.000 Ft-tot csoportosítottunk át a K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja rovatra

- Az óvoda villanszerelési munkadíjának teljesítése érdekében a K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovatról 600.000 Ft-tot, a K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat rovatról pedig 350.000 Ft-tot könyveltünk át a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovatra.
- Az elmúlt időszakban számos új elektromos eszköz beszerzésére került sor, mely nagyobb megterhelést jelentett az óvoda elavult elektromos hálózata számára – emiatt az utóbbi időben vezeték és biztosíték olvadás miatt az E-ON szakembereit kellett hívni több esetben is, hogy elhárítsák a problémát. Az óvoda működésének zavartalan ellátása miatt elkerülhetetlen volt a teljesítmény bővítése és mérőhely kialakítása. Ennek teljesítése érdekében 1.200.000 Ft-tal növeltük a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovatot, a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat terhére.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi létszámkerete továbbra is 24 fő. Egy fő konyhai dolgozó munkaviszonya megszűnt július 15.-én, a megüresedett álláshelyét csak szeptember 11.-én sikerült betölteni, új kollégát vettünk fel.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde **2023. évi állami támogatása összeségében 10.668.082 Ft-tal nőtt 153.117.603 Ft-ról 163.785.685 Ft-ra**, melynek megoszlása a következő:

- óvodai nevelés, ellátás, illetve óvodaműködtetési feladatra (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 70.744.470 Ft
+ 5.238.063 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat
- bölcsődei ellátásra (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 30.604.095 Ft
+ 2.169.623 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat - 4.870 Ft korrekció a május felmérés alapján
- gyermekétkeztetésre (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 46.897.638 Ft
+ 839.977 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat
+ 1.745.910 Ft korrekció a májusi felmérés alapján
- szociális étkeztetésre (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 4.871.400 Ft
+ 273.429 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat
+ 405.950 Ft korrekció a májusi felmérés alapján

A normatíva összegének emelkedése bevételi oldalon a B816 Központi, irányító szervei támogatás rovatot érinti, kiadási oldalon pedig az alábbi rovatokat előirányzatát tervezzük emelni az év végéig várható kiadások függvényében:

- A K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovatot 5.500.000 Ft-tal emeljük, a belső ellenőri jelentést követő bérkorrekciók fedezete céljából. Ugyanehhez kapcsolódóan a szociális hozzájárulási adó előirányzatát is meg kell

emelnünk 700.000 Ft-tal, mely a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovatot érinti.

- Az óvoda főzőüstje tönkrement, javíthatatlan így szükség van új beszerzésére, a konyhai feladatok zavartalan ellátása érdekében. Új hűtőláda vásárlását is tervezzük, hiszen a régi szintén javíthatatlan. Mindezek kapcsán a K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatot 2.500.000 Ft-tal, a K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatot pedig 675.000 Ft-tal emeljük a normatíva terhére.
- Az eredeti előirányzat kevésnek bizonyult a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovaton, a konyhai mérlegek hitelesítése miatt, így erre a rovatra 43.082 Ft tervezünk tenni az állami támogatásból.
- Az élelmiszer alapanyagok ára továbbra is nagy terhet ró az óvoda költségvetésére, így a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovatot 1.100.000 Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatot pedig 150.000 Ft-tal emeljük meg az állami támogatásból.

Az infláció miatti óriási mértékű áremelkedések és nem tervezett rendkívüli kiadások ellenére továbbra is nagyon takarékos gazdálkodásra törekszünk.

A változások összefoglalása táblázatos formában:

| | | Eredeti előirányzat (Ft) | Előirányzat 2. sz. módosítása (Ft) |
|-----------|--|---------------------------------|---|
| 1. | <i>Költségvetési (működési) kiadás</i> | 218 345 000 | 229 013 082 |
| 2. | <i>Költségvetési (működési) bevétel</i> | 48 420 500 | 48 420 500 |
| 3. | <i>Finanszírozási bevétel</i> | 169 924 500 | 180 592 582 |
| | ebből 2022. évi pénzmaradvány | 180 476 | 180 476 |
| | ebből irányító szervi támogatás | 169 744 024 | 180 412 106 |
| 4. | <i>Összes bevétel (2+3)</i> | 218 345 000 | 229 013 082 |

A központi, irányító szervi támogatás megoszlása:

| | | Eredeti előirányzat (Ft) | Előirányzat 2. sz. módosítása (Ft) |
|-----------|---|---------------------------------|---|
| 1. | <i>Állami támogatás</i> | 153 117 603 | 163 785 685 |
| 2. | <i>Saját finanszírozás</i> | 16 626 421 | 16 626 421 |
| 3. | <i>Összes finanszírozási bevétel (1+2)</i> | 169 744 024 | 180 412 106 |

A fentiek figyelembevételével a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2023. évi költségvetésének módosított kiadási és bevételi főösszege 229.013.082 Ft.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT:

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosításáról

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

- (1) A „218.345.000 Ft-ban határozza meg” szövegrész helyébe a „229.013.082 Ft-ban határozza meg” szövegrész lép.
- (2) A Határozat
 - a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete lép,
 - b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete lép,
 - c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete lép,

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint

felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Ságvár, 2023. szeptember 21.


Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde



1. melléklet a /2023. (IX.26.) számú társulási tanácsi határozathoz

1. melléklet a 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi kiadási előirányzatai
2. számú módosítás

K1-K8. Kötelező költségvetési kiadások

| Forint | | | | |
|----------|---|-------------|---------------------|------------------------|
| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 114 000 000 | 117 939 000 |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 0 | 0 |
| 03 | Céljuttatás, projektpremium | K1103 | 0 | 0 |
| 04 | Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 1 400 000 | 1 050 000 |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | 0 | 0 |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | 0 | 261 000 |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | 0 | 0 |
| 08 | Ruházati költségtérítés | K1108 | 0 | 0 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés | K1109 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| 10 | Egyéb költségtérítések | K1110 | 0 | 0 |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | 0 | 0 |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | 0 | 0 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 2 500 000 | 3 200 000 |
| 14 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) | K11 | 119 400 000 | 123 950 000 |
| 15 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 0 | 0 |
| 16 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 800 000 | 800 000 |
| 17 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 0 | 0 |
| 18 | Külső személyi juttatások (=15+16+17) | K12 | 800 000 | 800 000 |
| 19 | Személyi juttatások (=14+18) | K1 | 120 200 000 | 124 750 000 |
| 20 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 15 800 000 | 16 500 000 |
| 21 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 700 000 | 700 000 |
| 22 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 48 760 000 | 47 860 000 |
| 23 | Árubeszerzés | K313 | 0 | 0 |
| 24 | Készletbeszerzés (=21+22+23) | K31 | 49 460 000 | 48 560 000 |
| 25 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 200 000 | 200 000 |
| 26 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 200 000 | 200 000 |
| 27 | Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) | K32 | 400 000 | 400 000 |
| 28 | Villamosenergia szolgáltatás díja | K3311 | 800 000 | 1 600 000 |
| 29 | Gázenergia szolgáltatás díja | K3312 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| 30 | Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja | K3313 | 0 | 0 |
| 31 | Víz- és csatorna szolgáltatás díja | K3314 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| 32 | Közüzemi díjak | K331 | 5 000 000 | 5 800 000 |
| 33 | Vásárolt élelmezés | K332 | 0 | 0 |
| 34 | Bérleti és lízing díjak | K333 | 0 | 0 |
| 35 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 750 000 | 2 900 000 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások | K335 | 0 | 20 000 |
| 37 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 400 000 | 443 082 |
| 38 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 2 500 000 | 2 480 000 |
| 39 | Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) | K33 | 8 650 000 | 11 643 082 |
| 40 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 200 000 | 200 000 |
| 41 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 0 | 0 |
| 42 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) | K34 | 200 000 | 200 000 |
| 43 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 11 300 000 | 11 450 000 |
| 44 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 11 000 000 | 11 000 000 |
| 45 | Kamatkiadások | K353 | 0 | 0 |
| 46 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | 0 | 0 |
| 47 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 700 000 | 700 000 |
| 48 | Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) | K35 | 23 000 000 | 23 150 000 |
| 49 | Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) | K3 | 81 710 000 | 83 953 082 |
| 50 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | 0 | 0 |
| 51 | Családi támogatások | K42 | 0 | 0 |
| 52 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | 0 | 0 |
| 53 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | 0 | 0 |
| 54 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 | 0 |
| 55 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | 0 |
| 56 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|--|--------------|--------------------|--------------------|
| 57 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 0 | 0 |
| 58 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K4 | 0 | 0 |
| 59 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | 0 | 0 |
| 60 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | K5021 | 0 | 0 |
| 61 | A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései | K5022 | 0 | 0 |
| 62 | Egyéb elvonások, befizetések | K5023 | 0 | 0 |
| 63 | Elvonások és befizetések (=56+57+58) | K502 | 0 | 0 |
| 64 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K503 | 0 | 0 |
| 65 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K504 | 0 | 0 |
| 66 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K505 | 0 | 0 |
| 67 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 0 | 0 |
| 68 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K507 | 0 | 0 |
| 69 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K508 | 0 | 0 |
| 70 | Arkiegészítések, ártámogatások | K509 | 0 | 0 |
| 71 | Kamattámogatások | K510 | 0 | 0 |
| 72 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K511 | 0 | 0 |
| 73 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 0 | 0 |
| 74 | Tartalékok | K513 | 0 | 0 |
| 75 | Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) | K5 | 0 | 0 |
| 76 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 0 | 0 |
| 77 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 0 | 0 |
| 78 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 0 | 0 |
| 79 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 500 000 | 3 000 000 |
| 80 | Részesedések beszerzése | K65 | 0 | 0 |
| 81 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | 0 | 0 |
| 82 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 135 000 | 810 000 |
| 83 | Beruházások (=72+...+78) | K6 | 635 000 | 3 810 000 |
| 84 | Ingatlanok felújítása | K71 | 0 | 0 |
| 85 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | 0 |
| 86 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 0 | 0 |
| 87 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 0 | 0 |
| 88 | Felújítások (=80+...+83) | K7 | 0 | 0 |
| 89 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K81 | 0 | 0 |
| 90 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K82 | 0 | 0 |
| 91 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K83 | 0 | 0 |
| 92 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | K84 | 0 | 0 |
| 93 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K85 | 0 | 0 |
| 94 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K86 | 0 | 0 |
| 95 | Lakástámogatás | K87 | 0 | 0 |
| 96 | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | 0 | 0 |
| 97 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K89 | 0 | 0 |
| 98 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) | K8 | 0 | 0 |
| 99 | Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) | K1-K8 | 218 345 000 | 229 013 082 |

2. melléklet a /2023. (IX.26.) számú társulási tanácsi határozathoz

2. melléklet a 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi bevételi előirányzatai
2. számú módosítás

B1-B7. Kötelező költségvetési bevételek

| Sor- szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | |
|--------------|--|----------------|------------------------|---------------------------|
| | | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 0 | 0 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 0 | 0 |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | B113 | 0 | 0 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 0 | 0 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | 0 | 0 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek | B116 | 0 | 0 |
| 07 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) | B11 | 0 | 0 |
| 08 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | 0 | 0 |
| 09 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | 0 | 0 |
| 10 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | 0 | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | 0 | 0 |
| 12 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 0 | 0 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) | B1 | 0 | 0 |
| 14 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 | 0 |
| 15 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | 0 | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | 0 | 0 |
| 17 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | 0 | 0 |
| 18 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 0 | 0 |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) | B2 | 0 | 0 |
| 20 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | 0 | 0 |
| 21 | Társaságok jövedelemadói | B312 | 0 | 0 |
| 22 | Jövedelemadók (=20+21) | B31 | 0 | 0 |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | 0 | 0 |
| 24 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | 0 | 0 |
| 25 | Vagyoni típusú adók | B34 | 0 | 0 |
| 26 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 0 | 0 |
| 27 | Fogyasztási adók | B352 | 0 | 0 |
| 28 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | 0 | 0 |
| 29 | Gépjárműadók | B354 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 0 | 0 |
| 31 | Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) | B35 | 0 | 0 |
| 32 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 | 0 |
| 33 | Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) | B3 | 0 | 0 |
| 34 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 |
| 35 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 0 | 0 |
| 37 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 |
| 38 | Ellátási díjak | B405 | 29 500 000 | 29 500 000 |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 8 400 000 | 8 400 000 |
| 40 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 9 000 000 | 9 000 000 |
| 41 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|---|--------------|-------------------|-------------------|
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 500 | 500 |
| 43 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42) | B408 | 500 | 500 |
| 44 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei | B4091 | 0 | 0 |
| 45 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B4092 | 0 | 0 |
| 46 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45) | B409 | 0 | 0 |
| 47 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | 0 |
| 48 | Egyéb működési bevételek | B411 | 20 000 | 20 000 |
| 49 | Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48) | B4 | 48 420 500 | 48 420 500 |
| 50 | Immateriális javak értékesítése | B51 | 0 | 0 |
| 51 | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | 0 |
| 52 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 0 | 0 |
| 53 | Részesedések értékesítése | B54 | 0 | 0 |
| 54 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | 0 | 0 |
| 55 | Felhalmozási bevételek (=50+...+54) | B5 | 0 | 0 |
| 56 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | 0 | 0 |
| 57 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B62 | 0 | 0 |
| 58 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B63 | 0 | 0 |
| 59 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | 0 | 0 |
| 60 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60) | B6 | 0 | 0 |
| 62 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | 0 | 0 |
| 63 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B72 | 0 | 0 |
| 64 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B73 | 0 | 0 |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | 0 | 0 |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | 0 | 0 |
| 67 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66) | B7 | 0 | 0 |
| 68 | Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) | B1-B7 | 48 420 500 | 48 420 500 |

3. melléklet a /2023. (IX.26.) számú társulási tanácsi határozathoz

3. melléklet a 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi bevételi előirányzatai
2. számú módosítás

B8. Kötelező finanszírozási bevételek

| Sor- szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | |
|--------------|---|----------------|------------------------|---------------------------|
| | | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8111 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8113 | 0 | 0 |
| 04 | Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) | B811 | 0 | 0 |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8121 | 0 | 0 |
| 06 | Even belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | 0 | 0 |
| 07 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8123 | 0 | 0 |
| 08 | Even túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | 0 | 0 |
| 09 | Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) | B812 | 0 | 0 |
| 10 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 180 476 | 180 476 |
| 11 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | 0 | 0 |
| 12 | Maradvány igénybevétele (=10+11) | B813 | 180 476 | 180 476 |
| 13 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 0 |
| 14 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | 0 | 0 |
| 15 | Központi, irányító szervi támogatás | B816 | 169 744 024 | 180 412 106 |
| 16 | Lekötött bankbetétek megszüntetése | B817 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8191 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8192 | 0 | 0 |
| 20 | Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19) | B819 | 0 | 0 |
| 21 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) | B81 | 169 924 500 | 180 592 582 |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől | B824 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől | B825 | 0 | 0 |
| 27 | Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26) | B82 | 0 | 0 |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | 0 | 0 |
| 29 | Váltóbevételek | B84 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) | B8 | 169 924 500 | 180 592 582 |



ELŐTERJESZTÉS,

**amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26.-án tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.**

3 . napirendi pont: Beszámoló a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi I. félévi gazdálkodásáról.

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetését a 6/2023. (II. 27.) számú társulási tanácsi határozattal, 2023. február 27.-én fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa.

Jelen tájékoztató célja a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás pénzügyi helyzetének bemutatása a 2023. június 30.-ig teljesített bevételi és kiadási adatokon keresztül.

A Társulás teljesített bevétele 85.732.262 Ft, melyből 85.374.627 Ft költségvetési bevétel, 357.635 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési támogatás): 85.374.623 Ft, melyből
- kamatbevétel: 4 Ft

Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési támogatás megoszlása:

- Társulás állami támogatása és saját finanszírozása: 6.181.716 Ft
- Intézmény (Bóbita Óvoda és Bölcsőde) állami támogatása és intézményfinanszírozás (saját finanszírozás): 79.192.907 Ft

A finanszírozási bevételek között az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2022. évi beszámoló szerinti 357.635 Ft összegben.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített bevételei:

| Rovat | Megnevezés | Előirányzat (Ft) | Módosított előirányzat (Ft) | Teljesítés (Ft) |
|-----------|--|--------------------|-----------------------------|-------------------|
| B1 | Működési célú támogatások áh-n belülről | 183 027 000 | 183 027 000 | 85 374 623 |
| B2 | Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről | 0 | 0 | 0 |
| B3 | Közhatalmi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| B4 | Működési bevételek | 2 389 | 2 389 | 4 |
| B5 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| B6 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| B7 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| | Költségvetési bevételek összesen | 183 029 389 | 183 029 389 | 85 374 627 |
| B8131 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 357 635 | 357 635 | 357 635 |
| B8 | Finanszírozási bevételek összesen | 357 635 | 357 635 | 357 635 |
| | | | | |
| | Bevételek összesen | 183 387 024 | 183 387 024 | 85 732 262 |

A fenti adatokból látható, hogy a Társulás bevételei az első félévben 46,75 %-ban teljesültek.

A Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési célú támogatás összegéből nem megállapítható, hogy abból mennyi a Társulásra jutó állami támogatás címén és mennyi az önkormányzatok saját hozzájárulása címén átvett összeg. Ennek oka, hogy a Társulás esetében az állami támogatás összege nem fedezi teljes mértékben a személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok összegét, így ki kell egészíteni a fenntartó önkormányzatok saját hozzájárulásával.

A Társulás teljesített kiadása 85.548.813 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 4.269.650 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 578.316 Ft, dologi kiadások 1.507.940 Ft, finanszírozási kiadás 79.192.907 Ft. Ez utóbbi alatt a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde részére átadott intézményfinanszírozás értendő.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített kiadásai:

| Rovat | Megnevezés | Előirányzat (Ft) | Módosított előirányzat (Ft) | Teljesítés (Ft) |
|-------|--|-------------------|-----------------------------|------------------|
| K1 | Személyi juttatások | 8 988 000 | 8 988 000 | 4 269 650 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 250 000 | 1 250 000 | 578 316 |
| K3 | Dologi kiadások | 3 405 000 | 3 405 000 | 1 507 940 |
| K4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 0 | 0,0 |
| K5 | Egyéb működési célú kiadások | 0 | 0 | 0,0 |
| K6 | Beruházások | 0 | 0 | 0,0 |
| K7 | Felújítások | 0 | 0 | 0,0 |
| K8 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0,0 |
| | Költségvetési kiadások összesen | 13 643 000 | 13 643 000 | 6 355 906 |
| | | | | |

| | | | | |
|-----|---|--------------------|------------------------|-----------------------|
| K91 | Belföldi finanszírozás kiadásai | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| | Finanszírozási kiadások összesen | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| | Kiadások összesen | 183 387 024 | 183 387 024 | 85 548 813 |

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi gazdálkodásáról elmondható, hogy szigorú takarékoság mellett, az előirányzat keretein belül gazdálkodtunk.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2023. szeptember 19.




Kecskés Gábor
 elnök

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|----------|---|-------------|------------------|------------------------|------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 8 350 000 | 8 350 000 | 4 107 400 |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Céljuttatás, projektprémium | K1103 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | 314 000 | 314 000 | 156 250 |
| 08 | Ruházati költségtérítés | K1108 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés | K1109 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Egyéb költségtérítések | K1110 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 174 000 | 174 000 | 6 000 |
| 14 | <i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i> | <i>K11</i> | <i>8 838 000</i> | <i>8 838 000</i> | <i>4 269 650</i> |
| 15 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 150 000 | 150 000 | 0 |
| 17 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | <i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i> | <i>K12</i> | <i>150 000</i> | <i>150 000</i> | <i>0</i> |
| 19 | Személyi juttatások (=14+18) | K1 | 8 988 000 | 8 988 000 | 4 269 650 |
| 20 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 1 250 000 | 1 250 000 | 578 316 |
| 21 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 700 000 | 700 000 | 264 695 |
| 23 | Árubeszerzés | K313 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | <i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i> | <i>K31</i> | <i>700 000</i> | <i>700 000</i> | <i>264 695</i> |
| 25 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 25 000 | 25 000 | 7 367 |
| 27 | <i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i> | <i>K32</i> | <i>25 000</i> | <i>25 000</i> | <i>7 367</i> |
| 28 | Közüzemi díjak | K331 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Vásárolt ételmezés | K332 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Bérleti és lízing díjak | K333 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 250 000 | 250 000 | 0 |
| 32 | Közvetített szolgáltatások | K335 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 800 000 | 800 000 | 564 000 |
| 34 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 700 000 | 700 000 | 372 406 |
| 35 | <i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i> | <i>K33</i> | <i>1 750 000</i> | <i>1 750 000</i> | <i>936 406</i> |
| 36 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 300 000 | 300 000 | 104 329 |
| 37 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | <i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i> | <i>K34</i> | <i>300 000</i> | <i>300 000</i> | <i>104 329</i> |
| 39 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 550 000 | 550 000 | 195 143 |
| 40 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Kamatkiadások | K353 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 80 000 | 80 000 | 0 |
| 44 | <i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i> | <i>K35</i> | <i>630 000</i> | <i>630 000</i> | <i>195 143</i> |
| 45 | Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) | K3 | 3 405 000 | 3 405 000 | 1 507 940 |
| 46 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Családi támogatások | K42 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K4 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | K5021 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései | K5022 | 0 | 0 | 0 |

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

| Forint | | | | | |
|-----------|---|--------------|-------------------|------------------------|------------------|
| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 58 | Egyéb elvonások, befizetések | K5023 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | <i>Elvonások és befizetések (=56+57+58)</i> | <i>K502</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 60 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | K503 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | K504 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre | K505 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre | K506 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre | K507 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre | K508 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Kamattámogatások | K510 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K511 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre | K512 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | Tartalékok | K513 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) | K5 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | Részesedések beszerzése | K65 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | Beruházások (=72+...+78) | K6 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | Ingatlanok felújítása | K71 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | Felújítások (=80+...+83) | K7 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | K81 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | K82 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre | K83 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre | K84 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre | K85 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre | K86 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | Lakástámogatás | K87 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre | K89 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) | K8 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) | K1-K8 | 13 643 000 | 13 643 000 | 6 355 906 |

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|--|-------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | B113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek | B116 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | <i>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</i> | <i>B11</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 08 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 183 027 000 | 183 027 000 | 85 374 623 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) | B1 | 183 027 000 | 183 027 000 | 85 374 623 |
| 14 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) | B2 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Társaságok jövedelemadói | B312 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | <i>Jövedelemadók (=20+21)</i> | <i>B31</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Vagyoni típusú adók | B34 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Fogyasztási adók | B352 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Gépjárműadók | B354 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | <i>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</i> | <i>B35</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 32 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) | B3 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Ellátási díjak | B405 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 0 | 0 | 0 |

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|---|--------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 40 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 389 | 389 | 4 |
| 43 | <i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+12)</i> | <i>B408</i> | <i>389</i> | <i>389</i> | <i>4</i> |
| 44 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei | B4091 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B4092 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | <i>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)</i> | <i>B409</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 47 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Egyéb működési bevételek | B411 | 2 000 | 2 000 | 0 |
| 49 | Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48) | B4 | 2 389 | 2 389 | 4 |
| 50 | Immateriális javak értékesítése | B51 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Részesedések értékesítése | B54 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Felhalmozási bevételek (=50+...+54) | B5 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B62 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B63 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60) | B6 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B72 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B73 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66) | B7 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) | B1-B7 | 183 029 389 | 183 029 389 | 85 374 627 |

K9. Finanszírozási kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező finanszírozási kiadásai

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | | |
|----------|---|-------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| | | | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | <i>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)</i> | <i>K911</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9121 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9122 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | Kincstárjegyek beváltása | K9123 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | K9124 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Belföldi kötvények beváltása | K9125 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | K9126 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | <i>Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)</i> | <i>K912</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 12 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | K913 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása | K915 | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| 15 | Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése | K916 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Pénzügyi lízing kiadásai | K917 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai | K918 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai | K9191 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai | K9192 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | <i>Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)</i> | <i>K919</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 21 | <i>Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)</i> | <i>K91</i> | <i>169 744 024</i> | <i>169 744 024</i> | <i>79 192 907</i> |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | K921 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | K922 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok beváltása | K923 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek | K924 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | K925 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | <i>Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)</i> | <i>K92</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Váltókiadások | K94 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) | K9 | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező finanszírozási bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|----------|---|-------------|----------------|------------------------|----------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | <i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</i> | <i>B811</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8121 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8123 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | <i>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)</i> | <i>B812</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 10 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 357 635 | 357 635 | 357 635 |
| 11 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | <i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i> | <i>B813</i> | <i>357 635</i> | <i>357 635</i> | <i>357 635</i> |
| 13 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Központi, irányító szervei támogatás | B816 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Lekötött bankbetétek megszüntetése | B817 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8191 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8192 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | <i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)</i> | <i>B819</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 21 | <i>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i> | <i>B81</i> | <i>357 635</i> | <i>357 635</i> | <i>357 635</i> |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezettől | B824 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől | B825 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | <i>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</i> | <i>B82</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Váltóbevételek | B84 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) | B8 | 357 635 | 357 635 | 357 635 |

5. melléklet a /2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozathoz

LÉTSZÁM ADATOK

| | 2023. évi terv | 2023. I. félévi tény |
|-----------------------------|----------------|----------------------|
| Szociális gondozó | 1 | 1 |
| Karbantartó, gépkocsivezető | 1 | 1 |

| | | |
|---------------------------|----------|----------|
| TARSULÁS ÖSSZESEN: | 2 | 2 |
|---------------------------|----------|----------|

ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26.-án tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

4. napirendi pont: A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének módosítása.

Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző.

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.

Tárgyalás módja: nyílt ülésen.

Elfogadás módja: minősített többséggel.

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetés módosítás elkészítése a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a 1992. évi XXIII. törvény a Köztisztviselők jogállásáról, a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény figyelembevételével történt.

A Társulás 2023. évi költségvetését a 6/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozattal, 2023. február 27.-én fogadta el a Társulási Tanács.

A Társulás 2023. évi feladata a házi segítségnyújtással kapcsolatos feladatok ellátása, valamint a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde fenntartójaként az Intézmény működtetése.

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosítása érinti a Társulás költségvetését is. A költségvetési bevételek esetében a **B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** rovatot **10.668.082 Ft-tal szükséges növelni a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szereplő állami támogatások emelkedése miatt.** Ezzel párhuzamosan ugyanezzel az összeggel csökkentjük a finanszírozási kiadások oldalán a K915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása rovatot.

A Társulás állami támogatása is emelkedett, 249.808 Ft-tal a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat révén (házi segítségnyújtás), melyet bevétel oldalon a szintén a B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről rovatra teszünk. Kiadás oldalon ezt az összeget a K1102 Normatív jutalmak rovatra tervezzük könyvelni.

A fentiek értelmében **költségvetési bevételek** módosított összege **193.947.279 Ft**, a finanszírozási bevételek összege változatlanul 357.635 Ft. **Az összes bevétel módosított összege 194.304.914 Ft.** A **finanszírozási kiadások** módosított összege **180.412.106 Ft**, a **költségvetési kiadások** módosított összege **13.892.808 Ft.** Így az **összes kiadás módosított összege 194.304.914 Ft.**

A Társulás dolgozóinak létszáma továbbra is 2 fő.

A változások összefoglalása táblázatos formában:

| | | Eredeti előirányzat (Ft) | Előirányzat 1. sz. módosítása (Ft) |
|-----------|---|---------------------------------|---|
| 1. | Költségvetési (működési) kiadás | 13 643 000 | 13 892 808 |
| 2. | Finanszírozási kiadás (Intézménynek utalandó intézményfinanszírozás) | 169 744 024 | 180 412 106 |
| | ebből Intézmény állami támogatása | 153 117 603 | 163 785 685 |
| | ebből Intézmény saját finanszírozása | 16 626 421 | 16 626 421 |
| 3. | Összes kiadás (1+2) | 183 387 024 | 194 304 914 |
| 4. | Költségvetési (működési) bevétel | 183 029 389 | 193 947 279 |
| | ebből Társulás állami támogatása | 4 811 400 | 5 061 208 |
| | ebből Társulás saját finanszírozása | 8 471 576 | 8 471 576 |
| | ebből Intézmény állami támogatása | 153 117 603 | 163 785 685 |
| | ebből Intézmény saját finanszírozása | 16 626 421 | 16 626 421 |
| | ebből egyéb működési bevétel | 2 389 | 2 389 |
| 5. | Finanszírozási bevétel (pénzmaradvány) | 357 635 | 357 635 |
| 6. | Összes bevétel (4+5) | 183 387 024 | 194 304 914 |

A fentiek figyelembevételével a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének módosított kiadási és bevételi főösszege 194.304.914 Ft.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT:

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2023. évi költségvetésének módosításáról*

A Ságvári és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

(1) A Határozat (1) pontjában szereplő „183.387.024 Ft-ban határozza meg” szövegrész helyébe a „194.304.914 Ft-ban határozza meg” szöveg lép.

(2) A Határozat

- a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete,
- b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete,
- c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete,
- d) 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete,
lép.

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint

felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2023. szeptember 20.




Kecskés Gábor
elnök

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi kiadási előirányzatai
1. számú módosítás

K1-K8. Kötelező költségvetési kiadások

| Sor- szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | |
|--------------|---|----------------|------------------------|---------------------------|
| | | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 8 350 000 | 8 350 000 |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 0 | 249 808 |
| 03 | Céljuttatás, projektpremium | K1103 | 0 | 0 |
| 04 | Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 0 | 0 |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | 0 | 0 |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | 0 | 0 |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | 314 000 | 314 000 |
| 08 | Ruházati költségtérítés | K1108 | 0 | 0 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés | K1109 | 0 | 0 |
| 10 | Egyéb költségtérítések | K1110 | 0 | 0 |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | 0 | 0 |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | 0 | 0 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 174 000 | 174 000 |
| 14 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) | K11 | 8 838 000 | 9 087 808 |
| 15 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 0 | 0 |
| 16 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 150 000 | 150 000 |
| 17 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 0 | 0 |
| 18 | Külső személyi juttatások (=15+16+17) | K12 | 150 000 | 150 000 |
| 19 | Személyi juttatások (=14+18) | K1 | 8 988 000 | 9 237 808 |
| 20 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 1 250 000 | 1 250 000 |
| 21 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 0 | 0 |
| 22 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 700 000 | 700 000 |
| 23 | Árubeszerzés | K313 | 0 | 0 |
| 24 | Készletbeszerzés (=21+22+23) | K31 | 700 000 | 700 000 |
| 25 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 0 | 0 |
| 26 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 25 000 | 25 000 |
| 27 | Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) | K32 | 25 000 | 25 000 |
| 28 | Villamosenergia szolgáltatás díja | K3311 | 0 | 0 |
| 29 | Gázenergia szolgáltatás díja | K3312 | 0 | 0 |
| 30 | Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja | K3313 | 0 | 0 |
| 31 | Víz- és csatorna szolgáltatás díja | K3314 | 0 | 0 |
| 28 | Közüzemi díjak | K331 | 0 | 0 |
| 29 | Vásárolt élelmezés | K332 | 0 | 0 |
| 30 | Bérleti és lízing díjak | K333 | 0 | 0 |
| 31 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 250 000 | 250 000 |
| 32 | Közvetített szolgáltatások | K335 | 0 | 0 |
| 33 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 800 000 | 800 000 |
| 34 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 700 000 | 700 000 |
| 35 | Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) | K33 | 1 750 000 | 1 750 000 |
| 36 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 300 000 | 300 000 |
| 37 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 0 | 0 |
| 38 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) | K34 | 300 000 | 300 000 |
| 39 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 550 000 | 550 000 |
| 40 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 0 | 0 |
| 41 | Kamatkiadások | K353 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | 0 | 0 |
| 43 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 80 000 | 80 000 |
| 44 | Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) | K35 | 630 000 | 630 000 |
| 45 | Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) | K3 | 3 405 000 | 3 405 000 |
| 46 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | 0 | 0 |
| 47 | Családi támogatások | K42 | 0 | 0 |
| 48 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | 0 | 0 |
| 49 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | 0 | 0 |
| 50 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 | 0 |
| 51 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | 0 |
| 52 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|--|--------------|-------------------|-------------------|
| 53 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 0 | 0 |
| 54 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K4 | 0 | 0 |
| 55 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | 0 | 0 |
| 56 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | K5021 | 0 | 0 |
| 57 | A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései | K5022 | 0 | 0 |
| 58 | Egyéb elvonások, befizetések | K5023 | 0 | 0 |
| 59 | Elvonások és befizetések (=56+57+58) | K502 | 0 | 0 |
| 60 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K503 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K504 | 0 | 0 |
| 62 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K505 | 0 | 0 |
| 63 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 0 | 0 |
| 64 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K507 | 0 | 0 |
| 65 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K508 | 0 | 0 |
| 66 | Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | 0 | 0 |
| 67 | Kamattámogatások | K510 | 0 | 0 |
| 68 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K511 | 0 | 0 |
| 69 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 0 | 0 |
| 70 | Tartalékok | K513 | 0 | 0 |
| 71 | Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) | K5 | 0 | 0 |
| 72 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 0 | 0 |
| 73 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 0 | 0 |
| 74 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 0 | 0 |
| 75 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 0 | 0 |
| 76 | Részesedések beszerzése | K65 | 0 | 0 |
| 77 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | 0 | 0 |
| 78 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 0 | 0 |
| 79 | Beruházások (=72+...+78) | K6 | 0 | 0 |
| 80 | Ingatlanok felújítása | K71 | 0 | 0 |
| 81 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | 0 |
| 82 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 0 | 0 |
| 83 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 0 | 0 |
| 84 | Felújítások (=80+...+83) | K7 | 0 | 0 |
| 85 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K81 | 0 | 0 |
| 86 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K82 | 0 | 0 |
| 87 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K83 | 0 | 0 |
| 88 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | K84 | 0 | 0 |
| 89 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K85 | 0 | 0 |
| 90 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K86 | 0 | 0 |
| 91 | Lakástámogatás | K87 | 0 | 0 |
| 92 | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | 0 | 0 |
| 93 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K89 | 0 | 0 |
| 94 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) | K8 | 0 | 0 |
| 95 | Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) | K1-K8 | 13 643 000 | 13 892 808 |

2. melléklet a /2023. (IX.26.) számú társulási tanácsi határozathoz

2. melléklet a 6/2023. (II.27.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi bevételi előirányzatai
1. számú módosítás

B1-B7. Kötelező költségvetési bevételek

| Forint | | | | |
|-----------|--|-------------|---------------------|------------------------|
| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 0 | 0 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 0 | 0 |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak | B113 | 0 | 0 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 0 | 0 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | 0 | 0 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek | B116 | 0 | 0 |
| 07 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) | B11 | 0 | 0 |
| 08 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | 0 | 0 |
| 09 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | 0 | 0 |
| 10 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | 0 | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | B15 | 0 | 0 |
| 12 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 183 027 000 | 193 944 890 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) | B1 | 183 027 000 | 193 944 890 |
| 14 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 | 0 |
| 15 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | 0 | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | 0 | 0 |
| 17 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | B24 | 0 | 0 |
| 18 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 0 | 0 |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) | B2 | 0 | 0 |
| 20 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | 0 | 0 |
| 21 | Társaságok jövedelemadói | B312 | 0 | 0 |
| 22 | Jövedelemadók (=20+21) | B31 | 0 | 0 |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | 0 | 0 |
| 24 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | 0 | 0 |
| 25 | Vagyoni típusú adók | B34 | 0 | 0 |
| 26 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 0 | 0 |
| 27 | Fogyasztási adók | B352 | 0 | 0 |
| 28 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | 0 | 0 |
| 29 | Gépjárműadók | B354 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 0 | 0 |
| 31 | Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) | B35 | 0 | 0 |
| 32 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 | 0 |
| 33 | Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) | B3 | 0 | 0 |
| 34 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 |
| 35 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 0 | 0 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 0 | 0 |
| 37 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 |
| 38 | Ellátási díjak | B405 | 0 | 0 |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 0 | 0 |
| 40 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 0 | 0 |
| 41 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|---|--------------|--------------------|--------------------|
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 389 | 389 |
| 43 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42) | B408 | 389 | 389 |
| 44 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei | B4091 | 0 | 0 |
| 45 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B4092 | 0 | 0 |
| 46 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45) | B409 | 0 | 0 |
| 47 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | 0 |
| 48 | Egyéb működési bevételek | B411 | 2 000 | 2 000 |
| 49 | Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48) | B4 | 2 389 | 2 389 |
| 50 | Immateriális javak értékesítése | B51 | 0 | 0 |
| 51 | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | 0 |
| 52 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 0 | 0 |
| 53 | Részesedések értékesítése | B54 | 0 | 0 |
| 54 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | 0 | 0 |
| 55 | Felhalmozási bevételek (=50+...+54) | B5 | 0 | 0 |
| 56 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | 0 | 0 |
| 57 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B62 | 0 | 0 |
| 58 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B63 | 0 | 0 |
| 59 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | B64 | 0 | 0 |
| 60 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60) | B6 | 0 | 0 |
| 62 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | 0 | 0 |
| 63 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B72 | 0 | 0 |
| 64 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B73 | 0 | 0 |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | B74 | 0 | 0 |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | 0 | 0 |
| 67 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66) | B7 | 0 | 0 |
| 68 | Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) | B1-B7 | 183 029 389 | 193 947 279 |

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi kiadási előirányzatai
1. számú módosítás

K9. Kötelező finanszírozási kiadások

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | |
|----------|---|-------------|--------------------|------------------------|
| | | | Előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9111 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9112 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9113 | 0 | 0 |
| 04 | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) | K911 | 0 | 0 |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9121 | 0 | 0 |
| 06 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9122 | 0 | 0 |
| 07 | Kincstárjegyek beváltása | K9123 | 0 | 0 |
| 08 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | K9124 | 0 | 0 |
| 09 | Belföldi kötvények beváltása | K9125 | 0 | 0 |
| 10 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | K9126 | 0 | 0 |
| 11 | Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10) | K912 | 0 | 0 |
| 12 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | K913 | 0 | 0 |
| 13 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 0 | 0 |
| 14 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása | K915 | 169 744 024 | 180 412 106 |
| 15 | Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése | K916 | 0 | 0 |
| 16 | Pénzügyi lízing kiadásai | K917 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai | K918 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai | K9191 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai | K9192 | 0 | 0 |
| 20 | Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19) | K919 | 0 | 0 |
| 21 | Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20) | K91 | 169 744 024 | 180 412 106 |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | K921 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | K922 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok beváltása | K923 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek | K924 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | K925 | 0 | 0 |
| 27 | Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26) | K92 | 0 | 0 |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | 0 | 0 |
| 29 | Váltókiadások | K94 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) | K9 | 169 744 024 | 180 412 106 |

4. melléklet a /2023. (IX.26.) számú társulási tanácsi határozathoz

4. melléklet a 6/2023. (II.27.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi bevételi előirányzatai
1. számú módosítás

B8. Kötelező finanszírozási bevételek

| Sor- szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | |
|--------------|---|----------------|------------------------|---------------------------|
| | | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8111 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8113 | 0 | 0 |
| 04 | Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) | B811 | 0 | 0 |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8121 | 0 | 0 |
| 06 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | 0 | 0 |
| 07 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8123 | 0 | 0 |
| 08 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | 0 | 0 |
| 09 | Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) | B812 | 0 | 0 |
| 10 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 559 678 | 559 678 |
| 11 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | 0 | 0 |
| 12 | Maradvány igénybevétele (=10+11) | B813 | 559 678 | 559 678 |
| 13 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 0 |
| 14 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | 0 | 0 |
| 15 | Központi, irányító szervi támogatás | B816 | 0 | 0 |
| 16 | Lekötött bankbetétek megszüntetése | B817 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8191 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8192 | 0 | 0 |
| 20 | Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19) | B819 | 0 | 0 |
| 21 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) | B81 | 357 635 | 357 635 |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől | B824 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől | B825 | 0 | 0 |
| 27 | Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26) | B82 | 0 | 0 |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | 0 | 0 |
| 29 | Váltóbevételek | B84 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) | B8 | 357 635 | 357 635 |



ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26.-án tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

1. napirendi pont: Beszámoló a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi I. félévi gazdálkodásáról.

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetését a 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozattal, 2023. február 27.-én fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa. Első számú módosítására 2023. május 25.-én került sor a 15/2023. (V. 25.) társulási tanácsi határozattal.

Jelen tájékoztató célja a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde pénzügyi helyzetének bemutatása a 2023. június 30-ig teljesített bevételi és kiadási adatokon keresztül.

Az intézmény teljesített bevétele 103.791.321 Ft, melyből 24.417.938 Ft költségvetési bevétel, 79.373.383 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- a szociális, nyugdíjas és vendég étkeztetés kiszállítási díjából származó bevétel: 467.227 Ft
- közvetített szolgáltatás ellenértéke: 8.550 Ft
- térítési díjakból származó bevétel: 14.997.305 Ft
- a fentiekhez kapcsolódó kiszámlázott ÁFA: 4.176.974 Ft
- általános forgalmi adó visszatérítése: 4.751.312 Ft
- kamatbevétel: 10.067 Ft
- egyéb működési bevételként:
 - kerekítési különbözet: 857 Ft
 - ételhulladék elszállításból származó bevétel: 5.646 Ft

A finanszírozási bevételek között az alábbi tételek szerepelnek:

- előző évi költségvetési maradvány igénybevétele a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2022. évi beszámoló adatai alapján 180.476 Ft
- központi, irányító szervei támogatás (Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulástól átvett intézményfinanszírozás): 79.192.907 Ft.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített bevételei:

| Rovat | Megnevezés | Előirányzat (Ft) | Módosított előirányzat (Ft) | Teljesítés (Ft) |
|-----------|--|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| B1 | Működési célú támogatások áh-n belülről | 0 | 0 | 0 |
| B2 | Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről | 0 | 0 | 0 |
| B3 | Közhatalmi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| B4 | Működési bevételek | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |
| B5 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| B6 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| B7 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| | Költségvetési bevételek összesen | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |
| | | | | |
| B8131 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 180 476 | 180 476 | 180 476 |
| B816 | Központi, irányító szervei támogatás | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| B8 | Finanszírozási bevételek összesen | 169 924 500 | 169 924 500 | 79 373 383 |
| | | | | |
| | Bevételek összesen | 218 345 000 | 218 345 000 | 103 791 321 |

A fenti adatok alapján látható, hogy az Intézmény bevételei az első félévben 47,5 %-ban teljesültek.

Az intézmény teljesített kiadása 102.437.883 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 56.101.159 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 7.685.213 Ft, dologi kiadások 38.544.094 Ft, beruházás 107.417 Ft.

A *dologi kiadások*nál 2023 I. félévében, mint minden évben, az ételmezés költsége jelentette a legnagyobb kiadást. Ezen felül a 2022.10.01-2023.05.31. időszakra vonatkozó áram elszámoló számla teljesítése érdekében szükség volt az eredeti költségvetés módosítására intézményvezetői hatáskörben, június hónapban, melyet a rovatok közötti átcsoportosítással oldottunk meg.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde teljesített kiadásai:

| Rovat | Megnevezés | Előirányzat (Ft) | Módosított előirányzat (Ft) | Teljesítés (Ft) |
|-------|--|--------------------|-----------------------------|--------------------|
| K1 | Személyi juttatások | 120 200 000 | 120 200 000 | 56 101 159 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 15 800 000 | 15 800 000 | 7 685 213 |
| K3 | Dologi kiadások | 81 710 000 | 81 710 000 | 38 544 094 |
| K4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 0 | 0 |
| K5 | Egyéb működési célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| K6 | Beruházások | 635 000 | 635 000 | 107 417 |
| K7 | Felújítások | 0 | 0 | 0 |
| K8 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0 |
| | Költségvetési kiadások összesen | 218 345 000 | 218 345 000 | 102 437 883 |

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi gazdálkodásáról összességében elmondható, hogy felelősségteljesen, szigorú takarékoság mellett gazdálkodtunk, a rendkívüli mértékű infláció ellenére is.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

*a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde
2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés és mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Ságvár, 2023. szeptember 19.


Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde



K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|----------|---|-------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 114 000 000 | 113 039 000 | 53 542 320 |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Céljuttatás, projektprémium | K1103 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 1 400 000 | 1 400 000 | 321 984 |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | 0 | 261 000 | 260 622 |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | Ruházati költségtérítés | K1108 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés | K1109 | 1 500 000 | 1 500 000 | 570 810 |
| 10 | Egyéb költségtérítések | K1110 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 2 500 000 | 3 200 000 | 769 171 |
| 14 | <i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i> | <i>K11</i> | <i>119 400 000</i> | <i>119 400 000</i> | <i>55 464 907</i> |
| 15 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 800 000 | 800 000 | 636 252 |
| 17 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | <i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i> | <i>K12</i> | <i>800 000</i> | <i>800 000</i> | <i>636 252</i> |
| 19 | Személyi juttatások (=14+18) | K1 | 120 200 000 | 120 200 000 | 56 101 159 |
| 20 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 15 800 000 | 15 800 000 | 7 685 213 |
| 21 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 700 000 | 700 000 | 307 700 |
| 22 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 48 760 000 | 47 960 000 | 23 008 558 |
| 23 | Árubeszerzés | K313 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | <i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i> | <i>K31</i> | <i>49 460 000</i> | <i>48 660 000</i> | <i>23 316 258</i> |
| 25 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 200 000 | 200 000 | 81 589 |
| 26 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 200 000 | 200 000 | 54 235 |
| 27 | <i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i> | <i>K32</i> | <i>400 000</i> | <i>400 000</i> | <i>135 824</i> |
| 28 | Villamosenergia szolgáltatás díja | K3311 | 800 000 | 1 600 000 | 1 041 074 |
| 29 | Gázenergia szolgáltatás díja | K3312 | 3 000 000 | 3 000 000 | 784 601 |
| 30 | Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja | K3313 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Víz- és csatorna szolgáltatás díja | K3314 | 1 200 000 | 1 200 000 | 439 813 |
| 32 | <i>Közüzemi díjak</i> | <i>K331</i> | <i>5 000 000</i> | <i>5 800 000</i> | <i>2 265 488</i> |
| 33 | Vásárolt élelmezés | K332 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Bérleti és lízing díjak | K333 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 750 000 | 750 000 | 503 000 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások | K335 | 0 | 20 000 | 8 550 |
| 37 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 400 000 | 400 000 | 239 250 |
| 38 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 2 500 000 | 2 480 000 | 889 061 |
| 39 | <i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i> | <i>K33</i> | <i>8 650 000</i> | <i>9 450 000</i> | <i>3 905 349</i> |
| 40 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 200 000 | 200 000 | 35 624 |
| 41 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | <i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i> | <i>K34</i> | <i>200 000</i> | <i>200 000</i> | <i>125 737</i> |
| 43 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 11 300 000 | 11 300 000 | 5 078 357 |
| 44 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 11 000 000 | 11 000 000 | 5 855 226 |
| 45 | Kamatkiadások | K353 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 700 000 | 700 000 | 127 343 |
| 48 | <i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i> | <i>K35</i> | <i>23 000 000</i> | <i>23 000 000</i> | <i>11 060 926</i> |
| 49 | Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) | K3 | 81 710 000 | 81 710 000 | 38 544 094 |
| 50 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Családi támogatások | K42 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 0 | 0 | 0 |

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|---|--------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 58 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K4 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | K5021 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései | K5022 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Egyéb elvonások, befizetések | K5023 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Elvonások és befizetések (=56+57+58) | K502 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | K503 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | K504 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre | K505 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre | K506 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre | K507 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre | K508 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | Kamattámogatások | K510 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K511 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre | K512 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | Tartalékok | K513 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) | K5 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 500 000 | 500 000 | 84 580 |
| 80 | Részesedések beszerzése | K65 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 135 000 | 135 000 | 22 837 |
| 83 | Beruházások (=72+...+78) | K6 | 635 000 | 635 000 | 107 417 |
| 84 | Ingatlanok felújítása | K71 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | Felújítások (=80+...+83) | K7 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | K81 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | K82 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre | K83 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre | K84 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre | K85 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre | K86 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | Lakástámogatás | K87 | 0 | 0 | 0 |
| 96 | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | 0 | 0 | 0 |
| 97 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre | K89 | 0 | 0 | 0 |
| 98 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) | K8 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) | K1-K8 | 218 345 000 | 218 345 000 | 102 437 883 |

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|--|-------------|-------------|------------------------|------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | | B113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek | B116 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | <i>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</i> | <i>B11</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 08 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) | B1 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) | B2 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Társaságok jövedelemadói | B312 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | <i>Jövedelemadók (=20+21)</i> | <i>B31</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Vagyon típusú adók | B34 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Fogyasztási adók | B352 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Gépjárműadók | B354 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | <i>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</i> | <i>B35</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 32 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) | B3 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 1 500 000 | 1 500 000 | 467 227 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 0 | 0 | 8 550 |
| 37 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Ellátási díjak | B405 | 29 500 000 | 29 500 000 | 14 997 305 |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 8 400 000 | 8 400 000 | 4 176 974 |

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|---|--------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 40 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 9 000 000 | 9 000 000 | 4 751 312 |
| 41 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 500 | 500 | 10 067 |
| 43 | <i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42)</i> | <i>B408</i> | <i>500</i> | <i>500</i> | <i>10 067</i> |
| 44 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei | B4091 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B4092 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | <i>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)</i> | <i>B409</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 47 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Egyéb működési bevételek | B411 | 20 000 | 20 000 | 6 503 |
| 49 | Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48) | B4 | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |
| 50 | Immateriális javak értékesítése | B51 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Részesedések értékesítése | B54 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Felhalmozási bevételek (=50+...+54) | B5 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B62 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B63 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60) | B6 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B72 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B73 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66) | B7 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) | B1-B7 | 48 420 500 | 48 420 500 | 24 417 938 |

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. I. félévi kötelező finanszírozási bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|----------|---|-------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | <i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</i> | <i>B811</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8121 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8123 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | <i>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)</i> | <i>B812</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 10 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 180 476 | 180 476 | 180 476 |
| 11 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | <i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i> | <i>B813</i> | <i>180 476</i> | <i>180 476</i> | <i>180 476</i> |
| 13 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Központi, irányító szervei támogatás | B816 | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| 16 | Lekötött bankbetétek megszüntetése | B817 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8191 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8192 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | <i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)</i> | <i>B819</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 21 | <i>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i> | <i>B81</i> | <i>169 924 500</i> | <i>169 924 500</i> | <i>79 373 383</i> |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezettől | B824 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől | B825 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | <i>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</i> | <i>B82</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Váltóbevételek | B84 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) | B8 | 169 924 500 | 169 924 500 | 79 373 383 |

LÉTSZÁM ADATOK

| | Létszám (fő) | | |
|--------------------------|----------------|---------------------------|----------------------|
| | 2023. évi terv | 2023. évi módosított terv | 2023. I. félévi tény |
| Intézményvezető | 1 | 1 | 1 |
| Óvodapedagógusok | 6 | 6 | 6 |
| Pedagógiai asszisztens | 1 | 1 | 1 |
| Óvodai dajka | 3 | 3 | 3 |
| Kisgyermekgondozó-nevelő | 4 | 4 | 4 |
| Bölcsődei dajka | 2 | 2 | 2 |
| Élelmezésvezető | 1 | 1 | 0 |
| Szakács | 3 | 3 | 3 |
| Konyhai kisegítő | 3 | 3 | 3 |
| OVODA ES BOLCSODE | 24 | 24 | 23 |



ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26.-én tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

| | |
|---------------------------|---|
| 2. napirendi pont: | A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosítása. |
|---------------------------|---|

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető.
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetés módosítás elkészítése a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, A munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény figyelembevételével történt.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetését a 5/2023. (II. 27.) számú társulási tanácsi határozattal fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa. Első számú módosítására 2023. május 25.-én került sor a 15/2023. (V. 25.) társulási tanácsi határozattal.

Az Áht. 34. § (3) bekezdése, az Ávr. 42. §, az Ávr. 36. § (1)-(3) bekezdése, valamint a fent említett társulási tanácsi határozatok alapján a fenntartó által jóváhagyott kiemelt előirányzatokon belül az átcsoportosításról a költségvetési szerv vezetője dönt saját hatáskörben.

A **rovatokon belüli átcsoportosítások** miatt a következő módosítások történtek intézményvezetői hatáskörben:

- A 2022.10.01-2023.05.31. időszakra vonatkozó áram elszámoló számla teljesítése érdekében a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovatról 800.000 Ft-tot csoportosítottunk át a K3311 Villamosenergia szolgáltatás díja rovatra

- Az óvoda villanszerelési munkadíjának teljesítése érdekében a K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovatról 600.000 Ft-tot, a K1104 Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat rovatról pedig 350.000 Ft-tot könyveltünk át a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovatra.
- Az elmúlt időszakban számos új elektromos eszköz beszerzésére került sor, mely nagyobb megterhelést jelentett az óvoda elavult elektromos hálózata számára – emiatt az utóbbi időben vezeték és biztosíték olvadás miatt az E-ON szakembereit kellett hívni több esetben is, hogy elhárítsák a problémát. Az óvoda működésének zavartalan ellátása miatt elkerülhetetlen volt a teljesítmény bővítése és mérőhely kialakítása. Ennek teljesítése érdekében 1.200.000 Ft-tal növeltük a K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások rovatot, a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovat terhére.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi létszámkerete továbbra is 24 fő. Egy fő konyhai dolgozó munkaviszonya megszűnt július 15.-én, a megüresedett álláshelyét csak szeptember 11.-én sikerült betölteni, új kollégát vettünk fel.

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde **2023. évi állami támogatása összeségében 10.668.082 Ft-tal nőtt 153.117.603 Ft-ról 163.785.685 Ft-ra**, melynek megoszlása a következő:

- óvodai nevelés, ellátás, illetve óvodaműködtetési feladatra (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 70.744.470 Ft
+ 5.238.063 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat
- bölcsődei ellátásra (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 30.604.095 Ft
+ 2.169.623 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat - 4.870 Ft korrekció a május felmérés alapján
- gyermekétkeztetésre (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 46.897.638 Ft
+ 839.977 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat
+ 1.745.910 Ft korrekció a májusi felmérés alapján
- szociális étkeztetésre (bér- és működési támogatás):
 - eredeti előirányzat: 4.871.400 Ft
+ 273.429 Ft a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat
+ 405.950 Ft korrekció a májusi felmérés alapján

A normatíva összegének emelkedése bevételi oldalon a B816 Központi, irányító szervei támogatás rovatot érinti, kiadási oldalon pedig az alábbi rovatokat előirányzatát tervezzük emelni az év végéig várható kiadások függvényében:

- A K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek rovatot 5.500.000 Ft-tal emeljük, a belső ellenőri jelentést követő bérkorrekciók fedezete céljából. Ugyanehhez kapcsolódóan a szociális hozzájárulási adó előirányzatát is meg kell

emelnünk 700.000 Ft-tal, mely a K2 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó rovatot érinti.

- Az óvoda főzőüstje tönkrement, javíthatatlan így szükség van új beszerzésére, a konyhai feladatok zavartalan ellátása érdekében. Új hűtőláda vásárlását is tervezzük, hiszen a régi szintén javíthatatlan. Mindezek kapcsán a K64 Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése rovatot 2.500.000 Ft-tal, a K67 Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatot pedig 675.000 Ft-tal emeljük a normatíva terhére.
- Az eredeti előirányzat kevésnek bizonyult a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások rovaton, a konyhai mérlegek hitelesítése miatt, így erre a rovatra 43.082 Ft tervezünk tenni az állami támogatásból.
- Az élelmiszer alapanyagok ára továbbra is nagy terhet ró az óvoda költségvetésére, így a K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése rovatot 1.100.000 Ft-tal, a K351 Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó rovatot pedig 150.000 Ft-tal emeljük meg az állami támogatásból.

Az infláció miatti óriási mértékű áremelkedések és nem tervezett rendkívüli kiadások ellenére továbbra is nagyon takarékos gazdálkodásra törekszünk.

A változások összefoglalása táblázatos formában:

| | | Eredeti előirányzat (Ft) | Előirányzat 2. sz. módosítása (Ft) |
|-----------|--|---------------------------------|---|
| 1. | <i>Költségvetési (működési) kiadás</i> | 218 345 000 | 229 013 082 |
| 2. | <i>Költségvetési (működési) bevétel</i> | 48 420 500 | 48 420 500 |
| 3. | <i>Finanszírozási bevétel</i> | 169 924 500 | 180 592 582 |
| | ebből 2022. évi pénzmaradvány | 180 476 | 180 476 |
| | ebből irányító szervi támogatás | 169 744 024 | 180 412 106 |
| 4. | <i>Összes bevétel (2+3)</i> | 218 345 000 | 229 013 082 |

A központi, irányító szervi támogatás megoszlása:

| | | Eredeti előirányzat (Ft) | Előirányzat 2. sz. módosítása (Ft) |
|-----------|---|---------------------------------|---|
| 1. | <i>Állami támogatás</i> | 153 117 603 | 163 785 685 |
| 2. | <i>Saját finanszírozás</i> | 16 626 421 | 16 626 421 |
| 3. | <i>Összes finanszírozási bevétel (1+2)</i> | 169 744 024 | 180 412 106 |

A fentiek figyelembevételével a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde költségvetési szerv 2023. évi költségvetésének módosított kiadási és bevételi főösszege 229.013.082 Ft.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT:

a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosításáról

A Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetéséről szóló 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

- (1) A „218.345.000 Ft-ban határozza meg” szövegrész helyébe a „229.013.082 Ft-ban határozza meg” szövegrész lép.
- (2) A Határozat
 - a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete lép,
 - b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete lép,
 - c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete lép,

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint

felelős: Szabóné Szóládi Tünde intézményvezető

Ságvár, 2023. szeptember 21.


Szabóné Szóládi Tünde
intézményvezető
Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde



1. melléklet a /2023. (IX.26.) számú társulási tanácsi határozathoz

1. melléklet a 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi kiadási előirányzatai
2. számú módosítás

K1-K8. Kötelező költségvetési kiadások

| Forint | | | | |
|----------|---|-------------|---------------------|------------------------|
| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 114 000 000 | 117 939 000 |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 0 | 0 |
| 03 | Céljuttatás, projektpremium | K1103 | 0 | 0 |
| 04 | Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 1 400 000 | 1 050 000 |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | 0 | 0 |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | 0 | 261 000 |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | 0 | 0 |
| 08 | Ruházati költségtérítés | K1108 | 0 | 0 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés | K1109 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| 10 | Egyéb költségtérítések | K1110 | 0 | 0 |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | 0 | 0 |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | 0 | 0 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 2 500 000 | 3 200 000 |
| 14 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) | K11 | 119 400 000 | 123 950 000 |
| 15 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 0 | 0 |
| 16 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 800 000 | 800 000 |
| 17 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 0 | 0 |
| 18 | Külső személyi juttatások (=15+16+17) | K12 | 800 000 | 800 000 |
| 19 | Személyi juttatások (=14+18) | K1 | 120 200 000 | 124 750 000 |
| 20 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 15 800 000 | 16 500 000 |
| 21 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 700 000 | 700 000 |
| 22 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 48 760 000 | 47 860 000 |
| 23 | Árubeszerzés | K313 | 0 | 0 |
| 24 | Készletbeszerzés (=21+22+23) | K31 | 49 460 000 | 48 560 000 |
| 25 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 200 000 | 200 000 |
| 26 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 200 000 | 200 000 |
| 27 | Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) | K32 | 400 000 | 400 000 |
| 28 | Villamosenergia szolgáltatás díja | K3311 | 800 000 | 1 600 000 |
| 29 | Gázenergia szolgáltatás díja | K3312 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| 30 | Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja | K3313 | 0 | 0 |
| 31 | Víz- és csatorna szolgáltatás díja | K3314 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| 32 | Közüzemi díjak | K331 | 5 000 000 | 5 800 000 |
| 33 | Vásárolt élelmezés | K332 | 0 | 0 |
| 34 | Bérleti és lízing díjak | K333 | 0 | 0 |
| 35 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 750 000 | 2 900 000 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások | K335 | 0 | 20 000 |
| 37 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 400 000 | 443 082 |
| 38 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 2 500 000 | 2 480 000 |
| 39 | Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) | K33 | 8 650 000 | 11 643 082 |
| 40 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 200 000 | 200 000 |
| 41 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 0 | 0 |
| 42 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) | K34 | 200 000 | 200 000 |
| 43 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 11 300 000 | 11 450 000 |
| 44 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 11 000 000 | 11 000 000 |
| 45 | Kamatkiadások | K353 | 0 | 0 |
| 46 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | 0 | 0 |
| 47 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 700 000 | 700 000 |
| 48 | Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) | K35 | 23 000 000 | 23 150 000 |
| 49 | Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) | K3 | 81 710 000 | 83 953 082 |
| 50 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | 0 | 0 |
| 51 | Családi támogatások | K42 | 0 | 0 |
| 52 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | 0 | 0 |
| 53 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | 0 | 0 |
| 54 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 | 0 |
| 55 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | 0 |
| 56 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|--|--------------|--------------------|--------------------|
| 57 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 0 | 0 |
| 58 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K4 | 0 | 0 |
| 59 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | 0 | 0 |
| 60 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | K5021 | 0 | 0 |
| 61 | A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései | K5022 | 0 | 0 |
| 62 | Egyéb elvonások, befizetések | K5023 | 0 | 0 |
| 63 | Elvonások és befizetések (=56+57+58) | K502 | 0 | 0 |
| 64 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K503 | 0 | 0 |
| 65 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K504 | 0 | 0 |
| 66 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K505 | 0 | 0 |
| 67 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 0 | 0 |
| 68 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K507 | 0 | 0 |
| 69 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K508 | 0 | 0 |
| 70 | Arkiegészítések, ártámogatások | K509 | 0 | 0 |
| 71 | Kamattámogatások | K510 | 0 | 0 |
| 72 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K511 | 0 | 0 |
| 73 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 0 | 0 |
| 74 | Tartalékok | K513 | 0 | 0 |
| 75 | Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) | K5 | 0 | 0 |
| 76 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 0 | 0 |
| 77 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 0 | 0 |
| 78 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 0 | 0 |
| 79 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 500 000 | 3 000 000 |
| 80 | Részesedések beszerzése | K65 | 0 | 0 |
| 81 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | 0 | 0 |
| 82 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 135 000 | 810 000 |
| 83 | Beruházások (=72+...+78) | K6 | 635 000 | 3 810 000 |
| 84 | Ingatlanok felújítása | K71 | 0 | 0 |
| 85 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | 0 |
| 86 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 0 | 0 |
| 87 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 0 | 0 |
| 88 | Felújítások (=80+...+83) | K7 | 0 | 0 |
| 89 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K81 | 0 | 0 |
| 90 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K82 | 0 | 0 |
| 91 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K83 | 0 | 0 |
| 92 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | K84 | 0 | 0 |
| 93 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K85 | 0 | 0 |
| 94 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K86 | 0 | 0 |
| 95 | Lakástámogatás | K87 | 0 | 0 |
| 96 | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | 0 | 0 |
| 97 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K89 | 0 | 0 |
| 98 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) | K8 | 0 | 0 |
| 99 | Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) | K1-K8 | 218 345 000 | 229 013 082 |

2. melléklet a /2023. (IX.26.) számú társulási tanácsi határozathoz

2. melléklet a 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi bevételi előirányzatai
2. számú módosítás

B1-B7. Kötelező költségvetési bevételek

| Sor- szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | |
|--------------|--|----------------|------------------------|---------------------------|
| | | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 0 | 0 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 0 | 0 |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | B113 | 0 | 0 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 0 | 0 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | 0 | 0 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek | B116 | 0 | 0 |
| 07 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) | B11 | 0 | 0 |
| 08 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | 0 | 0 |
| 09 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | 0 | 0 |
| 10 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | 0 | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | 0 | 0 |
| 12 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 0 | 0 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) | B1 | 0 | 0 |
| 14 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 | 0 |
| 15 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | 0 | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | 0 | 0 |
| 17 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | 0 | 0 |
| 18 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 0 | 0 |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) | B2 | 0 | 0 |
| 20 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | 0 | 0 |
| 21 | Társaságok jövedelemadói | B312 | 0 | 0 |
| 22 | Jövedelemadók (=20+21) | B31 | 0 | 0 |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | 0 | 0 |
| 24 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | 0 | 0 |
| 25 | Vagyoni típusú adók | B34 | 0 | 0 |
| 26 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 0 | 0 |
| 27 | Fogyasztási adók | B352 | 0 | 0 |
| 28 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | 0 | 0 |
| 29 | Gépjárműadók | B354 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 0 | 0 |
| 31 | Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) | B35 | 0 | 0 |
| 32 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 | 0 |
| 33 | Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) | B3 | 0 | 0 |
| 34 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 |
| 35 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 1 500 000 | 1 500 000 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 0 | 0 |
| 37 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 |
| 38 | Ellátási díjak | B405 | 29 500 000 | 29 500 000 |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 8 400 000 | 8 400 000 |
| 40 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 9 000 000 | 9 000 000 |
| 41 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|---|--------------|-------------------|-------------------|
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 500 | 500 |
| 43 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42) | B408 | 500 | 500 |
| 44 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei | B4091 | 0 | 0 |
| 45 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B4092 | 0 | 0 |
| 46 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45) | B409 | 0 | 0 |
| 47 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | 0 |
| 48 | Egyéb működési bevételek | B411 | 20 000 | 20 000 |
| 49 | Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48) | B4 | 48 420 500 | 48 420 500 |
| 50 | Immateriális javak értékesítése | B51 | 0 | 0 |
| 51 | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | 0 |
| 52 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 0 | 0 |
| 53 | Részesedések értékesítése | B54 | 0 | 0 |
| 54 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | 0 | 0 |
| 55 | Felhalmozási bevételek (=50+...+54) | B5 | 0 | 0 |
| 56 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | 0 | 0 |
| 57 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B62 | 0 | 0 |
| 58 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B63 | 0 | 0 |
| 59 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | 0 | 0 |
| 60 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60) | B6 | 0 | 0 |
| 62 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | 0 | 0 |
| 63 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B72 | 0 | 0 |
| 64 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B73 | 0 | 0 |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | 0 | 0 |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | 0 | 0 |
| 67 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66) | B7 | 0 | 0 |
| 68 | Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) | B1-B7 | 48 420 500 | 48 420 500 |

3. melléklet a /2023. (IX.26.) számú társulási tanácsi határozathoz

3. melléklet a 5/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvári Bóbíta Óvoda és Bölcsőde 2023. évi bevételi előirányzatai
2. számú módosítás

B8. Kötelező finanszírozási bevételek

| Sor- szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | |
|--------------|---|----------------|------------------------|---------------------------|
| | | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8111 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8113 | 0 | 0 |
| 04 | Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) | B811 | 0 | 0 |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8121 | 0 | 0 |
| 06 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | 0 | 0 |
| 07 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8123 | 0 | 0 |
| 08 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | 0 | 0 |
| 09 | Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) | B812 | 0 | 0 |
| 10 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 180 476 | 180 476 |
| 11 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | 0 | 0 |
| 12 | Maradvány igénybevétele (=10+11) | B813 | 180 476 | 180 476 |
| 13 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 0 |
| 14 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | 0 | 0 |
| 15 | Központi, irányító szervi támogatás | B816 | 169 744 024 | 180 412 106 |
| 16 | Lekötött bankbetétek megszüntetése | B817 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8191 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8192 | 0 | 0 |
| 20 | Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19) | B819 | 0 | 0 |
| 21 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) | B81 | 169 924 500 | 180 592 582 |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől | B824 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől | B825 | 0 | 0 |
| 27 | Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26) | B82 | 0 | 0 |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | 0 | 0 |
| 29 | Váltóbevételek | B84 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) | B8 | 169 924 500 | 180 592 582 |



ELŐTERJESZTÉS,

**amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26.-án tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.**

3 . napirendi pont: Beszámoló a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi I. félévi gazdálkodásáról.

*Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző,
Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.
Tárgyalás módja: nyílt ülésen.
Elfogadás módja: minősített többséggel.*

Tisztelt Társulási Tanács!

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetését a 6/2023. (II. 27.) számú társulási tanácsi határozattal, 2023. február 27.-én fogadta el a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa.

Jelen tájékoztató célja a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás pénzügyi helyzetének bemutatása a 2023. június 30.-ig teljesített bevételi és kiadási adatokon keresztül.

A Társulás teljesített bevétele 85.732.262 Ft, melyből 85.374.627 Ft költségvetési bevétel, 357.635 Ft pedig finanszírozási bevétel.

A költségvetési bevételek megoszlása:

- egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési támogatás): 85.374.623 Ft, melyből
- kamatbevétel: 4 Ft

Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési támogatás megoszlása:

- Társulás állami támogatása és saját finanszírozása: 6.181.716 Ft
- Intézmény (Bóbita Óvoda és Bölcsőde) állami támogatása és intézményfinanszírozás (saját finanszírozás): 79.192.907 Ft

A finanszírozási bevételek között az előző évi költségvetési maradvány igénybevétele szerepel a Magyar Államkincstár által jóváhagyott 2022. évi beszámoló szerinti 357.635 Ft összegben.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített bevételei:

| Rovat | Megnevezés | Előirányzat (Ft) | Módosított előirányzat (Ft) | Teljesítés (Ft) |
|-----------|--|--------------------|-----------------------------|-------------------|
| B1 | Működési célú támogatások áh-n belülről | 183 027 000 | 183 027 000 | 85 374 623 |
| B2 | Felhalmozási célú támogatások áh-n belülről | 0 | 0 | 0 |
| B3 | Közhatalmi bevételek | 0 | 0 | 0 |
| B4 | Működési bevételek | 2 389 | 2 389 | 4 |
| B5 | Felhalmozási bevételek | 0 | 0 | 0 |
| B6 | Működési célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| B7 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0 | 0 | 0 |
| | Költségvetési bevételek összesen | 183 029 389 | 183 029 389 | 85 374 627 |
| B8131 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | 357 635 | 357 635 | 357 635 |
| B8 | Finanszírozási bevételek összesen | 357 635 | 357 635 | 357 635 |
| | | | | |
| | Bevételek összesen | 183 387 024 | 183 387 024 | 85 732 262 |

A fenti adatokból látható, hogy a Társulás bevételei az első félévben 46,75 %-ban teljesültek. A Ságvár Község Önkormányzatától átvett működési célú támogatás összegéből nem megállapítható, hogy abból mennyi a Társulásra jutó állami támogatás címén és mennyi az önkormányzatok saját hozzájárulása címén átvett összeg. Ennek oka, hogy a Társulás esetében az állami támogatás összege nem fedezi teljes mértékben a személyi juttatások és a kapcsolódó járulékok összegét, így ki kell egészíteni a fenntartó önkormányzatok saját hozzájárulásával.

A Társulás teljesített kiadása 85.548.813 Ft, mely az alábbiak szerint alakult: személyi juttatások 4.269.650 Ft, munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó 578.316 Ft, dologi kiadások 1.507.940 Ft, finanszírozási kiadás 79.192.907 Ft. Ez utóbbi alatt a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde részére átadott intézményfinanszírozás értendő.

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás teljesített kiadásai:

| Rovat | Megnevezés | Előirányzat (Ft) | Módosított előirányzat (Ft) | Teljesítés (Ft) |
|-------|--|-------------------|-----------------------------|------------------|
| K1 | Személyi juttatások | 8 988 000 | 8 988 000 | 4 269 650 |
| K2 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 1 250 000 | 1 250 000 | 578 316 |
| K3 | Dologi kiadások | 3 405 000 | 3 405 000 | 1 507 940 |
| K4 | Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0 | 0 | 0,0 |
| K5 | Egyéb működési célú kiadások | 0 | 0 | 0,0 |
| K6 | Beruházások | 0 | 0 | 0,0 |
| K7 | Felújítások | 0 | 0 | 0,0 |
| K8 | Egyéb felhalmozási célú kiadások | 0 | 0 | 0,0 |
| | Költségvetési kiadások összesen | 13 643 000 | 13 643 000 | 6 355 906 |
| | | | | |

| | | | | |
|-----|---|--------------------|------------------------|-----------------------|
| K91 | Belföldi finanszírozás kiadásai | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| | Finanszírozási kiadások összesen | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| | Kiadások összesen | 183 387 024 | 183 387 024 | 85 548 813 |

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi gazdálkodásáról elmondható, hogy szigorú takarékoság mellett, az előirányzat keretein belül gazdálkodtunk.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámoló elfogadásáról*

A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi pénzügyi helyzetéről szóló beszámolót az előterjesztés mellékletei alapján elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2023. szeptember 19.




Kecskés Gábor
elnök

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|----------|---|-------------|------------------|------------------------|------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 8 350 000 | 8 350 000 | 4 107 400 |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Céljuttatás, projektprémium | K1103 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | 314 000 | 314 000 | 156 250 |
| 08 | Ruházati költségtérítés | K1108 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés | K1109 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Egyéb költségtérítések | K1110 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 174 000 | 174 000 | 6 000 |
| 14 | <i>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13)</i> | <i>K11</i> | <i>8 838 000</i> | <i>8 838 000</i> | <i>4 269 650</i> |
| 15 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 150 000 | 150 000 | 0 |
| 17 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | <i>Külső személyi juttatások (=15+16+17)</i> | <i>K12</i> | <i>150 000</i> | <i>150 000</i> | <i>0</i> |
| 19 | Személyi juttatások (=14+18) | K1 | 8 988 000 | 8 988 000 | 4 269 650 |
| 20 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 1 250 000 | 1 250 000 | 578 316 |
| 21 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 700 000 | 700 000 | 264 695 |
| 23 | Árubeszerzés | K313 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | <i>Készletbeszerzés (=21+22+23)</i> | <i>K31</i> | <i>700 000</i> | <i>700 000</i> | <i>264 695</i> |
| 25 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 25 000 | 25 000 | 7 367 |
| 27 | <i>Kommunikációs szolgáltatások (=25+26)</i> | <i>K32</i> | <i>25 000</i> | <i>25 000</i> | <i>7 367</i> |
| 28 | Közüzemi díjak | K331 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Vásárolt élelmezés | K332 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Bérleti és lízing díjak | K333 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 250 000 | 250 000 | 0 |
| 32 | Közvetített szolgáltatások | K335 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 800 000 | 800 000 | 564 000 |
| 34 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 700 000 | 700 000 | 372 406 |
| 35 | <i>Szolgáltatási kiadások (=28+...+34)</i> | <i>K33</i> | <i>1 750 000</i> | <i>1 750 000</i> | <i>936 406</i> |
| 36 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 300 000 | 300 000 | 104 329 |
| 37 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | <i>Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37)</i> | <i>K34</i> | <i>300 000</i> | <i>300 000</i> | <i>104 329</i> |
| 39 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 550 000 | 550 000 | 195 143 |
| 40 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Kamatkiadások | K353 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 80 000 | 80 000 | 0 |
| 44 | <i>Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43)</i> | <i>K35</i> | <i>630 000</i> | <i>630 000</i> | <i>195 143</i> |
| 45 | Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) | K3 | 3 405 000 | 3 405 000 | 1 507 940 |
| 46 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | Családi támogatások | K42 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | 0 | 0 | 0 |
| 50 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K4 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | K5021 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | A helyi önkormányzatok törvényi előíráson alapuló befizetései | K5022 | 0 | 0 | 0 |

K1-K8. Költségvetési kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező költségvetési kiadásai

| Forint | | | | | |
|-----------|---|--------------|-------------------|------------------------|------------------|
| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 58 | Egyéb elvonások, befizetések | K5023 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | <i>Elvonások és befizetések (=56+57+58)</i> | <i>K502</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 60 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | K503 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | K504 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre | K505 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre | K506 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre | K507 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre | K508 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Kamattámogatások | K510 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K511 | 0 | 0 | 0 |
| 69 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülrre | K512 | 0 | 0 | 0 |
| 70 | Tartalékok | K513 | 0 | 0 | 0 |
| 71 | Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) | K5 | 0 | 0 | 0 |
| 72 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 0 | 0 | 0 |
| 73 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 0 | 0 | 0 |
| 74 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 0 | 0 | 0 |
| 75 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 0 | 0 | 0 |
| 76 | Részesedések beszerzése | K65 | 0 | 0 | 0 |
| 77 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | 0 | 0 | 0 |
| 78 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 0 | 0 | 0 |
| 79 | Beruházások (=72+...+78) | K6 | 0 | 0 | 0 |
| 80 | Ingatlanok felújítása | K71 | 0 | 0 | 0 |
| 81 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | 0 | 0 |
| 82 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 0 | 0 | 0 |
| 83 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 0 | 0 | 0 |
| 84 | Felújítások (=80+...+83) | K7 | 0 | 0 | 0 |
| 85 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre | K81 | 0 | 0 | 0 |
| 86 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre | K82 | 0 | 0 | 0 |
| 87 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre | K83 | 0 | 0 | 0 |
| 88 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre | K84 | 0 | 0 | 0 |
| 89 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülrre | K85 | 0 | 0 | 0 |
| 90 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülrre | K86 | 0 | 0 | 0 |
| 91 | Lakástámogatás | K87 | 0 | 0 | 0 |
| 92 | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | 0 | 0 | 0 |
| 93 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülrre | K89 | 0 | 0 | 0 |
| 94 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) | K8 | 0 | 0 | 0 |
| 95 | Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) | K1-K8 | 13 643 000 | 13 643 000 | 6 355 906 |

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|--|-------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása | B113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 0 | 0 | 0 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek | B116 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | <i>Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06)</i> | <i>B11</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 08 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B15 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 183 027 000 | 183 027 000 | 85 374 623 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) | B1 | 183 027 000 | 183 027 000 | 85 374 623 |
| 14 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről | B24 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) | B2 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Társaságok jövedelemadói | B312 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | <i>Jövedelemadók (=20+21)</i> | <i>B31</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Vagyoni típusú adók | B34 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Fogyasztási adók | B352 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Gépjárműadók | B354 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | <i>Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30)</i> | <i>B35</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 32 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) | B3 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Ellátási díjak | B405 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 0 | 0 | 0 |

B1-B7. Költségvetési bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező költségvetési bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|-----------|---|--------------|--------------------|------------------------|-------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 40 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 389 | 389 | 4 |
| 43 | <i>Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+12)</i> | <i>B408</i> | <i>389</i> | <i>389</i> | <i>4</i> |
| 44 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei | B4091 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B4092 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | <i>Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45)</i> | <i>B409</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 47 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Egyéb működési bevételek | B411 | 2 000 | 2 000 | 0 |
| 49 | Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48) | B4 | 2 389 | 2 389 | 4 |
| 50 | Immateriális javak értékesítése | B51 | 0 | 0 | 0 |
| 51 | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | 0 | 0 |
| 52 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 0 | 0 | 0 |
| 53 | Részesedések értékesítése | B54 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | 0 | 0 | 0 |
| 55 | Felhalmozási bevételek (=50+...+54) | B5 | 0 | 0 | 0 |
| 56 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | 0 | 0 | 0 |
| 57 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B62 | 0 | 0 | 0 |
| 58 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B63 | 0 | 0 | 0 |
| 59 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B64 | 0 | 0 | 0 |
| 60 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | 0 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60) | B6 | 0 | 0 | 0 |
| 62 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | 0 | 0 | 0 |
| 63 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B72 | 0 | 0 | 0 |
| 64 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B73 | 0 | 0 | 0 |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről | B74 | 0 | 0 | 0 |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | 0 | 0 | 0 |
| 67 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66) | B7 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) | B1-B7 | 183 029 389 | 183 029 389 | 85 374 627 |

K9. Finanszírozási kiadások

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező finanszírozási kiadásai

| Sor- szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | | |
|--------------|---|----------------|--------------------|---------------------------|-------------------|
| | | | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | <i>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03)</i> | <i>K911</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9121 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9122 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | Kincstárjegyek beváltása | K9123 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | K9124 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | Belföldi kötvények beváltása | K9125 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | K9126 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | <i>Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10)</i> | <i>K912</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 12 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | K913 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása | K915 | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |
| 15 | Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése | K916 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Pénzügyi lízing kiadásai | K917 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai | K918 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai | K9191 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai | K9192 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | <i>Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19)</i> | <i>K919</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 21 | <i>Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20)</i> | <i>K91</i> | <i>169 744 024</i> | <i>169 744 024</i> | <i>79 192 907</i> |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | K921 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | K922 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok beváltása | K923 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek | K924 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | K925 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | <i>Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26)</i> | <i>K92</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Váltókiadások | K94 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) | K9 | 169 744 024 | 169 744 024 | 79 192 907 |

B8. Finanszírozási bevételek

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. I. félévi kötelező finanszírozási bevételei

Forint

| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés |
|----------|---|-------------|----------------|------------------------|----------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8111 | 0 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | 0 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8113 | 0 | 0 | 0 |
| 04 | <i>Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03)</i> | <i>B811</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8121 | 0 | 0 | 0 |
| 06 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | 0 | 0 | 0 |
| 07 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8123 | 0 | 0 | 0 |
| 08 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | 0 | 0 | 0 |
| 09 | <i>Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08)</i> | <i>B812</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 10 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 357 635 | 357 635 | 357 635 |
| 11 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | <i>Maradvány igénybevétele (=10+11)</i> | <i>B813</i> | <i>357 635</i> | <i>357 635</i> | <i>357 635</i> |
| 13 | Államháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Központi, irányító szervei támogatás | B816 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Lekötött bankbetétek megszüntetése | B817 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8191 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8192 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | <i>Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19)</i> | <i>B819</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 21 | <i>Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20)</i> | <i>B81</i> | <i>357 635</i> | <i>357 635</i> | <i>357 635</i> |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezettől | B824 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől | B825 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | <i>Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26)</i> | <i>B82</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | Váltóbevételek | B84 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) | B8 | 357 635 | 357 635 | 357 635 |

5. melléklet a /2023. (IX. 26.) társulási tanácsi határozathoz

LÉTSZÁM ADATOK

| | 2023. évi terv | 2023. I. félévi tény |
|-----------------------------|----------------|----------------------|
| Szociális gondozó | 1 | 1 |
| Karbantartó, gépkocsivezető | 1 | 1 |

| | | |
|---------------------------|----------|----------|
| TARSULÁS ÖSSZESEN: | 2 | 2 |
|---------------------------|----------|----------|

ELŐTERJESZTÉS,

amely készült a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsának 2023. szeptember 26.-án tartandó
rendes, nyilvános társulási tanácsi ülésére.

4. napirendi pont: A Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének módosítása.

Az előterjesztést készítette: Kelemen Orsolya gazdálkodási ügyintéző.

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Budainé Vajk Ildikó jegyző.

Tárgyalás módja: nyílt ülésen.

Elfogadás módja: minősített többséggel.

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetés módosítás elkészítése a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény, az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény, a 1992. évi XXIII. törvény a Köztisztviselők jogállásáról, a munka törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény, valamint a Nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény figyelembevételével történt.

A Társulás 2023. évi költségvetését a 6/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozattal, 2023. február 27.-én fogadta el a Társulási Tanács.

A Társulás 2023. évi feladata a házi segítségnyújtással kapcsolatos feladatok ellátása, valamint a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde fenntartójaként az Intézmény működtetése.

Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosítása érinti a Társulás költségvetését is. A költségvetési bevételek esetében a **B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről** rovatot **10.668.082 Ft-tal szükséges növelni a Ságvári Bóbita Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szereplő állami támogatások emelkedése miatt.** Ezzel párhuzamosan ugyanezzel az összeggel csökkentjük a finanszírozási kiadások oldalán a K915 Központi, irányító szervei támogatások folyósítása rovatot.

A Társulás állami támogatása is emelkedett, 249.808 Ft-tal a 2023. évi bérintézkedések támogatása kapcsán kapott előirányzat révén (házi segítségnyújtás), melyet bevétel oldalon a szintén a B16 Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről rovatra teszünk. Kiadás oldalon ezt az összeget a K1102 Normatív jutalmak rovatra tervezzük könyvelni.

A fentiek értelmében **költségvetési bevételek** módosított összege **193.947.279 Ft**, a finanszírozási bevételek összege változatlanul 357.635 Ft. **Az összes bevétel módosított összege 194.304.914 Ft.** A **finanszírozási kiadások** módosított összege **180.412.106 Ft**, a **költségvetési kiadások** módosított összege **13.892.808 Ft.** Így az **összes kiadás módosított összege 194.304.914 Ft.**

A Társulás dolgozóinak létszáma továbbra is 2 fő.

A változások összefoglalása táblázatos formában:

| | | Eredeti előirányzat (Ft) | Előirányzat 1. sz. módosítása (Ft) |
|-----------|---|---------------------------------|---|
| 1. | Költségvetési (működési) kiadás | 13 643 000 | 13 892 808 |
| 2. | Finanszírozási kiadás (Intézménynek utalandó intézményfinanszírozás) | 169 744 024 | 180 412 106 |
| | ebből Intézmény állami támogatása | 153 117 603 | 163 785 685 |
| | ebből Intézmény saját finanszírozása | 16 626 421 | 16 626 421 |
| 3. | Összes kiadás (1+2) | 183 387 024 | 194 304 914 |
| 4. | Költségvetési (működési) bevétel | 183 029 389 | 193 947 279 |
| | ebből Társulás állami támogatása | 4 811 400 | 5 061 208 |
| | ebből Társulás saját finanszírozása | 8 471 576 | 8 471 576 |
| | ebből Intézmény állami támogatása | 153 117 603 | 163 785 685 |
| | ebből Intézmény saját finanszírozása | 16 626 421 | 16 626 421 |
| | ebből egyéb működési bevétel | 2 389 | 2 389 |
| 5. | Finanszírozási bevétel (pénzmaradvány) | 357 635 | 357 635 |
| 6. | Összes bevétel (4+5) | 183 387 024 | 194 304 914 |

A fentiek figyelembevételével a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetésének módosított kiadási és bevételi főösszege 194.304.914 Ft.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és az alábbi határozatot meghozni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT:

*a Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás
2023. évi költségvetésének módosításáról*

A Ságvári és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi költségvetéséről szóló 6/2023. (II. 27.) társulási tanácsi határozat (a továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosul:

(1) A Határozat (1) pontjában szereplő „183.387.024 Ft-ban határozza meg” szövegrész helyébe a „194.304.914 Ft-ban határozza meg” szöveg lép.

(2) A Határozat

- a) 1. melléklete helyébe e határozat 1. melléklete,
- b) 2. melléklete helyébe e határozat 2. melléklete,
- c) 3. melléklete helyébe e határozat 3. melléklete,
- d) 4. melléklete helyébe e határozat 4. melléklete,
lép.

A Határozat többi része változatlan marad.

határidő: értelem szerint

felelős: Kecskés Gábor elnök

Ságvár, 2023. szeptember 20.




Kecskés Gábor
elnök

1. melléklet a /2023. (IX.26.) számú társulási tanácsi határozathoz

1. melléklet a 6/2023. (II.27.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi kiadási előirányzatai
1. számú módosítás

K1-K8. Kötelező költségvetési kiadások

| Sor- szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | |
|--------------|---|----------------|------------------------|---------------------------|
| | | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Törvény szerinti illetmények, munkabérek | K1101 | 8 350 000 | 8 350 000 |
| 02 | Normatív jutalmak | K1102 | 0 | 249 808 |
| 03 | Céljuttatás, projektpremium | K1103 | 0 | 0 |
| 04 | Készletléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat | K1104 | 0 | 0 |
| 05 | Végkielégítés | K1105 | 0 | 0 |
| 06 | Jubileumi jutalom | K1106 | 0 | 0 |
| 07 | Béren kívüli juttatások | K1107 | 314 000 | 314 000 |
| 08 | Ruházati költségtérítés | K1108 | 0 | 0 |
| 09 | Közlekedési költségtérítés | K1109 | 0 | 0 |
| 10 | Egyéb költségtérítések | K1110 | 0 | 0 |
| 11 | Lakhatási támogatások | K1111 | 0 | 0 |
| 12 | Szociális támogatások | K1112 | 0 | 0 |
| 13 | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai | K1113 | 174 000 | 174 000 |
| 14 | Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) | K11 | 8 838 000 | 9 087 808 |
| 15 | Választott tisztségviselők juttatásai | K121 | 0 | 0 |
| 16 | Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások | K122 | 150 000 | 150 000 |
| 17 | Egyéb külső személyi juttatások | K123 | 0 | 0 |
| 18 | Külső személyi juttatások (=15+16+17) | K12 | 150 000 | 150 000 |
| 19 | Személyi juttatások (=14+18) | K1 | 8 988 000 | 9 237 808 |
| 20 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | K2 | 1 250 000 | 1 250 000 |
| 21 | Szakmai anyagok beszerzése | K311 | 0 | 0 |
| 22 | Üzemeltetési anyagok beszerzése | K312 | 700 000 | 700 000 |
| 23 | Árubeszerzés | K313 | 0 | 0 |
| 24 | Készletbeszerzés (=21+22+23) | K31 | 700 000 | 700 000 |
| 25 | Informatikai szolgáltatások igénybevétele | K321 | 0 | 0 |
| 26 | Egyéb kommunikációs szolgáltatások | K322 | 25 000 | 25 000 |
| 27 | Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) | K32 | 25 000 | 25 000 |
| 28 | Villamosenergia szolgáltatás díja | K3311 | 0 | 0 |
| 29 | Gázenergia szolgáltatás díja | K3312 | 0 | 0 |
| 30 | Távhő- és melegvíz szolgáltatás díja | K3313 | 0 | 0 |
| 31 | Víz- és csatorna szolgáltatás díja | K3314 | 0 | 0 |
| 28 | Közüzemi díjak | K331 | 0 | 0 |
| 29 | Vásárolt élelmezés | K332 | 0 | 0 |
| 30 | Bérleti és lízing díjak | K333 | 0 | 0 |
| 31 | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások | K334 | 250 000 | 250 000 |
| 32 | Közvetített szolgáltatások | K335 | 0 | 0 |
| 33 | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások | K336 | 800 000 | 800 000 |
| 34 | Egyéb szolgáltatások | K337 | 700 000 | 700 000 |
| 35 | Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) | K33 | 1 750 000 | 1 750 000 |
| 36 | Kiküldetések kiadásai | K341 | 300 000 | 300 000 |
| 37 | Reklám- és propagandakiadások | K342 | 0 | 0 |
| 38 | Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) | K34 | 300 000 | 300 000 |
| 39 | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K351 | 550 000 | 550 000 |
| 40 | Fizetendő általános forgalmi adó | K352 | 0 | 0 |
| 41 | Kamatkiadások | K353 | 0 | 0 |
| 42 | Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai | K354 | 0 | 0 |
| 43 | Egyéb dologi kiadások | K355 | 80 000 | 80 000 |
| 44 | Különléte befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) | K35 | 630 000 | 630 000 |
| 45 | Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) | K3 | 3 405 000 | 3 405 000 |
| 46 | Társadalombiztosítási ellátások | K41 | 0 | 0 |
| 47 | Családi támogatások | K42 | 0 | 0 |
| 48 | Pénzbeli kárpótlások, kártérítések | K43 | 0 | 0 |
| 49 | Betegséggel kapcsolatos (nem társadalombiztosítási) ellátások | K44 | 0 | 0 |
| 50 | Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások | K45 | 0 | 0 |
| 51 | Lakhatással kapcsolatos ellátások | K46 | 0 | 0 |
| 52 | Intézményi ellátottak pénzbeli juttatásai | K47 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|--|--------------|-------------------|-------------------|
| 53 | Egyéb nem intézményi ellátások | K48 | 0 | 0 |
| 54 | Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) | K4 | 0 | 0 |
| 55 | Nemzetközi kötelezettségek | K501 | 0 | 0 |
| 56 | A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások | K5021 | 0 | 0 |
| 57 | A helyi önkormányzatok törvényi előírás alapján befizetései | K5022 | 0 | 0 |
| 58 | Egyéb elvonások, befizetések | K5023 | 0 | 0 |
| 59 | Elvonások és befizetések (=56+57+58) | K502 | 0 | 0 |
| 60 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K503 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K504 | 0 | 0 |
| 62 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K505 | 0 | 0 |
| 63 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre | K506 | 0 | 0 |
| 64 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K507 | 0 | 0 |
| 65 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K508 | 0 | 0 |
| 66 | Árkiegészítések, ártámogatások | K509 | 0 | 0 |
| 67 | Kamattámogatások | K510 | 0 | 0 |
| 68 | Működési célú támogatások az Európai Uniónak | K511 | 0 | 0 |
| 69 | Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre | K512 | 0 | 0 |
| 70 | Tartalékok | K513 | 0 | 0 |
| 71 | Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) | K5 | 0 | 0 |
| 72 | Immateriális javak beszerzése, létesítése | K61 | 0 | 0 |
| 73 | Ingatlanok beszerzése, létesítése | K62 | 0 | 0 |
| 74 | Informatikai eszközök beszerzése, létesítése | K63 | 0 | 0 |
| 75 | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése | K64 | 0 | 0 |
| 76 | Részesedések beszerzése | K65 | 0 | 0 |
| 77 | Meglévő részesedések növeléséhez kapcsolódó kiadások | K66 | 0 | 0 |
| 78 | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K67 | 0 | 0 |
| 79 | Beruházások (=72+...+78) | K6 | 0 | 0 |
| 80 | Ingatlanok felújítása | K71 | 0 | 0 |
| 81 | Informatikai eszközök felújítása | K72 | 0 | 0 |
| 82 | Egyéb tárgyi eszközök felújítása | K73 | 0 | 0 |
| 83 | Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó | K74 | 0 | 0 |
| 84 | Felújítások (=80+...+83) | K7 | 0 | 0 |
| 85 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülre | K81 | 0 | 0 |
| 86 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre | K82 | 0 | 0 |
| 87 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülre | K83 | 0 | 0 |
| 88 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre | K84 | 0 | 0 |
| 89 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre | K85 | 0 | 0 |
| 90 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre | K86 | 0 | 0 |
| 91 | Lakástámogatás | K87 | 0 | 0 |
| 92 | Felhalmozási célú támogatások az Európai Uniónak | K88 | 0 | 0 |
| 93 | Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre | K89 | 0 | 0 |
| 94 | Egyéb felhalmozási célú kiadások (=85+...+93) | K8 | 0 | 0 |
| 95 | Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) | K1-K8 | 13 643 000 | 13 892 808 |

2. melléklet a /2023. (IX.26.) számú társulási tanácsi határozathoz

2. melléklet a 6/2023. (II.27.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi bevételi előirányzatai
1. számú módosítás

B1-B7. Kötelező költségvetési bevételek

| Forint | | | | |
|-----------|--|-------------|---------------------|------------------------|
| Sor-szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | B111 | 0 | 0 |
| 02 | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | B112 | 0 | 0 |
| 03 | Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak | B113 | 0 | 0 |
| 04 | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | B114 | 0 | 0 |
| 05 | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | B115 | 0 | 0 |
| 06 | Elszámolásból származó bevételek | B116 | 0 | 0 |
| 07 | Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) | B11 | 0 | 0 |
| 08 | Elvonások és befizetések bevételei | B12 | 0 | 0 |
| 09 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B13 | 0 | 0 |
| 10 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B14 | 0 | 0 |
| 11 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | B15 | 0 | 0 |
| 12 | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B16 | 183 027 000 | 193 944 890 |
| 13 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) | B1 | 183 027 000 | 193 944 890 |
| 14 | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | B21 | 0 | 0 |
| 15 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről | B22 | 0 | 0 |
| 16 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről | B23 | 0 | 0 |
| 17 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele | B24 | 0 | 0 |
| 18 | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről | B25 | 0 | 0 |
| 19 | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=14+...+18) | B2 | 0 | 0 |
| 20 | Magánszemélyek jövedelemadói | B311 | 0 | 0 |
| 21 | Társaságok jövedelemadói | B312 | 0 | 0 |
| 22 | Jövedelemadók (=20+21) | B31 | 0 | 0 |
| 23 | Szociális hozzájárulási adó és járulékok | B32 | 0 | 0 |
| 24 | Bérhez és foglalkoztatáshoz kapcsolódó adók | B33 | 0 | 0 |
| 25 | Vagyoni típusú adók | B34 | 0 | 0 |
| 26 | Értékesítési és forgalmi adók | B351 | 0 | 0 |
| 27 | Fogyasztási adók | B352 | 0 | 0 |
| 28 | Pénzügyi monopóliumok nyereségét terhelő adók | B353 | 0 | 0 |
| 29 | Gépjárműadók | B354 | 0 | 0 |
| 30 | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók | B355 | 0 | 0 |
| 31 | Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) | B35 | 0 | 0 |
| 32 | Egyéb közhatalmi bevételek | B36 | 0 | 0 |
| 33 | Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) | B3 | 0 | 0 |
| 34 | Készletértékesítés ellenértéke | B401 | 0 | 0 |
| 35 | Szolgáltatások ellenértéke | B402 | 0 | 0 |
| 36 | Közvetített szolgáltatások ellenértéke | B403 | 0 | 0 |
| 37 | Tulajdonosi bevételek | B404 | 0 | 0 |
| 38 | Ellátási díjak | B405 | 0 | 0 |
| 39 | Kiszámlázott általános forgalmi adó | B406 | 0 | 0 |
| 40 | Általános forgalmi adó visszatérítése | B407 | 0 | 0 |
| 41 | Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek | B4081 | 0 | 0 |

| | | | | |
|-----------|---|--------------|--------------------|--------------------|
| 42 | Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | B4082 | 389 | 389 |
| 43 | Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=41+42) | B408 | 389 | 389 |
| 44 | Részesedésekből származó pénzügyi műveletek bevételei | B4091 | 0 | 0 |
| 45 | Más egyéb pénzügyi műveletek bevételei | B4092 | 0 | 0 |
| 46 | Egyéb pénzügyi műveletek bevételei (=44+45) | B409 | 0 | 0 |
| 47 | Biztosító által fizetett kártérítés | B410 | 0 | 0 |
| 48 | Egyéb működési bevételek | B411 | 2 000 | 2 000 |
| 49 | Működési bevételek (=34+...+40+43+46+47+48) | B4 | 2 389 | 2 389 |
| 50 | Immateriális javak értékesítése | B51 | 0 | 0 |
| 51 | Ingatlanok értékesítése | B52 | 0 | 0 |
| 52 | Egyéb tárgyi eszközök értékesítése | B53 | 0 | 0 |
| 53 | Részesedések értékesítése | B54 | 0 | 0 |
| 54 | Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek | B55 | 0 | 0 |
| 55 | Felhalmozási bevételek (=50+...+54) | B5 | 0 | 0 |
| 56 | Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B61 | 0 | 0 |
| 57 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B62 | 0 | 0 |
| 58 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B63 | 0 | 0 |
| 59 | Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | B64 | 0 | 0 |
| 60 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök | B65 | 0 | 0 |
| 61 | Működési célú átvett pénzeszközök (=56+...+60) | B6 | 0 | 0 |
| 62 | Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről | B71 | 0 | 0 |
| 63 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése az Európai Uniótól | B72 | 0 | 0 |
| 64 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése kormányoktól és más nemzetközi szervezetektől | B73 | 0 | 0 |
| 65 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése | B74 | 0 | 0 |
| 66 | Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök | B75 | 0 | 0 |
| 67 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (=62+...+66) | B7 | 0 | 0 |
| 68 | Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) | B1-B7 | 183 029 389 | 193 947 279 |

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi kiadási előirányzatai
1. számú módosítás

K9. Kötelező finanszírozási kiadások

| Sor- szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | |
|--------------|---|----------------|--------------------|---------------------------|
| | | | Előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9111 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9112 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak | K9113 | 0 | 0 |
| 04 | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (=01+02+03) | K911 | 0 | 0 |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9121 | 0 | 0 |
| 06 | Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása | K9122 | 0 | 0 |
| 07 | Kincstárjegyek beváltása | K9123 | 0 | 0 |
| 08 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | K9124 | 0 | 0 |
| 09 | Belföldi kötvények beváltása | K9125 | 0 | 0 |
| 10 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok beváltása | K9126 | 0 | 0 |
| 11 | Belföldi értékpapírok kiadásai (=05+...+10) | K912 | 0 | 0 |
| 12 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása | K913 | 0 | 0 |
| 13 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése | K914 | 0 | 0 |
| 14 | Központi, irányító szervi támogatások folyósítása | K915 | 169 744 024 | 180 412 106 |
| 15 | Pénzeszközök lekötött bankbetétként elhelyezése | K916 | 0 | 0 |
| 16 | Pénzügyi lízing kiadásai | K917 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási kiadásai | K918 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai | K9191 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök kiadásai | K9192 | 0 | 0 |
| 20 | Tulajdonosi kölcsönök kiadásai (=18+19) | K919 | 0 | 0 |
| 21 | Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20) | K91 | 169 744 024 | 180 412 106 |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok vásárlása | K921 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok vásárlása | K922 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok beváltása | K923 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi kormányoknak és nemzetközi szervezeteknek | K924 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök törlesztése külföldi pénzintézeteknek | K925 | 0 | 0 |
| 27 | Külföldi finanszírozás kiadásai (=22+...+26) | K92 | 0 | 0 |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai | K93 | 0 | 0 |
| 29 | Váltókiadások | K94 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) | K9 | 169 744 024 | 180 412 106 |

4. melléklet a /2023. (IX.26.) számú társulási tanácsi határozathoz

4. melléklet a 6/2023. (II.27.) társulási tanácsi határozathoz

Ságvár és Környéke Önkormányzati Feladatellátó Társulás 2023. évi bevételi előirányzatai
1. számú módosítás

B8. Kötelező finanszírozási bevételek

| Sor- szám | Rovat megnevezése | Rovat száma | Forint | |
|--------------|---|----------------|------------------------|---------------------------|
| | | | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 01 | Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8111 | 0 | 0 |
| 02 | Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8112 | 0 | 0 |
| 03 | Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól | B8113 | 0 | 0 |
| 04 | Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (=01+02+03) | B811 | 0 | 0 |
| 05 | Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8121 | 0 | 0 |
| 06 | Éven belüli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8122 | 0 | 0 |
| 07 | Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B8123 | 0 | 0 |
| 08 | Éven túli lejáratú belföldi értékpapírok kibocsátása | B8124 | 0 | 0 |
| 09 | Belföldi értékpapírok bevételei (=05+...+08) | B812 | 0 | 0 |
| 10 | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele | B8131 | 559 678 | 559 678 |
| 11 | Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele | B8132 | 0 | 0 |
| 12 | Maradvány igénybevétele (=10+11) | B813 | 559 678 | 559 678 |
| 13 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések | B814 | 0 | 0 |
| 14 | Allamháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése | B815 | 0 | 0 |
| 15 | Központi, irányító szervi támogatás | B816 | 0 | 0 |
| 16 | Lekötött bankbetétek megszüntetése | B817 | 0 | 0 |
| 17 | Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei | B818 | 0 | 0 |
| 18 | Hosszú lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8191 | 0 | 0 |
| 19 | Rövid lejáratú tulajdonosi kölcsönök bevételei | B8192 | 0 | 0 |
| 20 | Tulajdonosi kölcsönök bevételei (=18+19) | B819 | 0 | 0 |
| 21 | Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) | B81 | 357 635 | 357 635 |
| 22 | Forgatási célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B821 | 0 | 0 |
| 23 | Befektetési célú külföldi értékpapírok beváltása, értékesítése | B822 | 0 | 0 |
| 24 | Külföldi értékpapírok kibocsátása | B823 | 0 | 0 |
| 25 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi kormányoktól és nemzetközi szervezetektől | B824 | 0 | 0 |
| 26 | Hitelek, kölcsönök felvétele külföldi pénzintézetektől | B825 | 0 | 0 |
| 27 | Külföldi finanszírozás bevételei (=22+...+26) | B82 | 0 | 0 |
| 28 | Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei | B83 | 0 | 0 |
| 29 | Váltóbevételek | B84 | 0 | 0 |
| 30 | Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) | B8 | 357 635 | 357 635 |