

## 2. NAPIREND

### ELŐTERJESZTÉS

A Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó  
Társulása 2024. május 16. napján tartandó soron következő ülésére

**Tárgy: Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó  
Társulása 2023. évi zárszámadásának elfogadása**

**Előterjesztő: Tompos László elnök**

  
aláírás

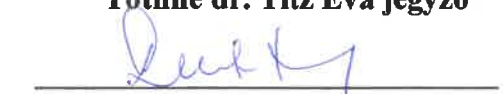
**Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző**

  
aláírás

**Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:**

  
Tóthné dr. Titz Éva jegyző

**Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:**

  
Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

**A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző**

### Tisztelt Társulási Tanács!

Az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 87.§-a alapján a Társulás elkészítette a Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása (továbbiakban: Társulás) 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló beszámolóját, határozatának tervezetét.

### Általános indokolás:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. §-a szerint a jegyző által előkészített zárszámadási határozat-tervezetet az elnök terjeszti be a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

### Részletes indokolás:

A beszámoló alapján a csatolt kimutatások szerint tájékoztatom Önöket a Társulás költségvetési bevételeinek és kiadásainak 2023. évi alakulásáról.

|                                                       |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| A Társulás 2023. évi eredeti bevételi előirányzata:   | 45.804.257 Ft |
| A Társulás 2023. évi módosított bevételi előirányzata | 46.058.257 Ft |
| A Társulás 2023. évi bevétel teljesítése              | 44.122.896 Ft |

A teljesítési adat a Társulásnál 96 %-os volt a módosított előirányzathoz képest.

| Megnevezés                                                 | Eredeti ei.       | Módosított ei.    | Teljesítés        | Teljesítés %-a |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről</b> | <b>46.756.451</b> | <b>46.010.451</b> | <b>44.075.090</b> | <b>96</b>      |
| Önkormányzatoktól átvett működési célú támogatások         | 45.756.451        | 46.010.451        | 44.075.090        | 96             |

| Megnevezés                                      | Eredeti ei.   | Módosított ei. | Teljesítés    | Teljesítés %-a |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Finanszírozási bevételek</b>                 | <b>47.806</b> | <b>47.806</b>  | <b>47.806</b> | <b>100</b>     |
| Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele | 47.806        | 47.806         | 47.806        | 100            |

A Társulás bevételeit a társult önkormányzatok által fizetett hozzájárulás biztosította.

## KIADÁSOK

|                                                   |               |
|---------------------------------------------------|---------------|
| A Társulás 2023. évi eredeti kiadási előirányzata | 45.804.257 Ft |
| A Társulás 2023. módosított kiadási előirányzata  | 46.058.257 Ft |
| A Társulás 2023. évi kiadásainak teljesítése      | 44.109.545 Ft |

A módosított előirányzathoz képest a teljesítés 96 %-nak felel meg.

Az alábbi táblázat a dologi kiadásokat és egyéb folyó kiadásokat mutatja be:

| Megnevezés                                     | Eredeti ei.    | Módosított ei. | Teljesítés     | Teljesítés %-a |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Dologi kiadások és egyéb folyó kiadások</b> | <b>250.000</b> | <b>250.000</b> | <b>249.455</b> | <b>100</b>     |
| Egyéb szolgáltatás                             | 250.000        | 250.000        | 249.455        | 100            |

| Megnevezés                              | Eredeti ei.       | Módosított ei.    | Teljesítés        | Teljesítés %-a |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Belföldi finanszírozás kiadásai</b>  | <b>45.554.257</b> | <b>45.808.257</b> | <b>43.860.090</b> | <b>96</b>      |
| Irányító szervi támogatások folyósítása | 45.554.257        | 45.808.257        | 43.860.090        | 96             |

A Társulás kiadásai között került elszámolásra a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda részére fizetett finanszírozás, valamint a bankszámla vezetésével kapcsolatban felmerülő kiadások.

## Tisztelt Társulási Tanács!

Kérem, hogy a Nemesgulács, Káptalanfői és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás  
Társulási Tanácsának**

**..../2024. (V. 16.) határozata**

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása  
2023. évi zárszámadásáról**

1. Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2023. évi beszámolóját 44.122.896 Ft bevétellel 44.109.545 Ft kiadással és 13.351 Ft költségvetési maradvánnyal elfogadja, mely maradvány kötelezettséggel terhelt.
2. Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása a Társulás 2023. évi összevont halmozódásoktól mentes beszámolóját 44.635.257 Ft bevétellel és 44.569.592 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző

Nemesgulács, 2023. május 10.



**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása**  
**2023. év teljesítése**

1. sz. melléklet

adatok Ft-ban

|       |                                                      | Társulás                 |                         |                        |
|-------|------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|
|       | CÍMREND                                              | 1                        |                         |                        |
| sorsz | Megnevezés                                           | 2023.évi eredeti<br>terv | 2023.évi<br>mód. tervek | 2023.évi<br>teljesítés |
| 1     | <b>Bevételek összesen</b>                            | <b>45 804 257</b>        | <b>46 058 257</b>       | <b>44 122 896</b>      |
| 2     | <b>Intézményi működési bevételek</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 3     | <b>Közhatalmi bevételek</b>                          | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 4     | <b>Felhalmozási bevételek</b>                        | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 5     | <b>Támogatás,átvett pénzeszközök</b>                 | <b>45 756 451</b>        | <b>46 010 451</b>       | <b>44 075 090</b>      |
| 6     | Központi költségvetési támogatás                     | 0                        | 0                       | 0                      |
| 7     | Működési célú pénzeszköz átvétel                     | 45 756 451               | 46 010 451              | 44 075 090             |
| 8     | kölcsönök visszatérülése                             | 0                        | 0                       | 0                      |
| 9     | Előző évi költségvetési kiegészítések                | 0                        | 0                       | 0                      |
| 10    | <b>Pénzforgalom nélküli bevétel (pm.)</b>            | <b>47 806</b>            | <b>47 806</b>           | <b>47 806</b>          |
| 11    | <b>Működési célú hitelek felvétel</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 12    | Likvid hitel felvétel                                | 0                        | 0                       | 0                      |
| 13    | <b>Finanszírozási bevétel</b>                        | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 14    | <b>Egyéb finanszírozási bevételek (Függő)</b>        | <b>0</b>                 |                         |                        |
| 15    | <b>Fejlesztési célú hitel felvétel</b>               | <b>0</b>                 |                         | <b>0</b>               |
| 16    | <b>Kiadások összesen</b>                             | <b>45 804 257</b>        | <b>46 058 257</b>       | <b>44 109 545</b>      |
| 17    | <b>Személyi juttatások</b>                           | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 18    | <b>Munkaadókat terhelő Járulékok</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 19    | <b>Dologi kiadások</b>                               | <b>250 000</b>           | <b>250 000</b>          | <b>249 455</b>         |
| 20    | <b>Működési célú támogatás értékű kiadások</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 21    | <b>Működési célú pénzeszköz átadás Áh-on kívülre</b> | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 22    | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>                |                          |                         |                        |
| 23    | <b>Működési célú hitelek visszafizetése</b>          |                          |                         |                        |
| 24    | Likvid hitel visszafizetése                          | 0                        | 0                       | 0                      |
| 25    | Munkabér hitel visszafizetése                        |                          |                         |                        |
| 26    | <b>Finanszírozási kiadás</b>                         |                          |                         |                        |
| 27    | <b>Felújítás</b>                                     | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 28    | <b>Felhalmozási kiadások</b>                         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 29    | Beruházások                                          | 0                        | 0                       | 0                      |
| 30    | Felh.c.pénzeszköz átadás                             | 0                        | 0                       | 0                      |
| 31    | <b>Pénzforgalom nélküli kiadások(tartalék)</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>               |
| 32    | <b>Finanszírozási kiadások</b>                       | <b>45 554 257</b>        | <b>45 808 257</b>       | <b>43 860 090</b>      |
| 33    | <b>Fejlesztési hitel törlesztés</b>                  |                          |                         | <b>0</b>               |



| sorsz | CÍMREND<br>Megnevezés                       | Társulás                 |                       |                        |
|-------|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|
|       |                                             | 2023.évi<br>eredeti terv | 2023.évi<br>mód. terv | 2023.évi<br>teljesítés |
| 1     | <b>Bevételek összesen</b>                   | <b>46 315 257</b>        | <b>46 570 622</b>     | <b>44 635 275</b>      |
| 2     | <b>Intézményi működési bevételek</b>        | <b>0</b>                 | <b>0</b>              | <b>14</b>              |
| 3     | <b>Közhatalmi bevételek</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>               |
| 4     | <b>Felhalmozási bevételek</b>               | <b>0</b>                 |                       |                        |
| 5     | <b>Támogatás,átvett pénzeszközök</b>        | <b>45 756 451</b>        | <b>46 010 451</b>     | <b>44 075 090</b>      |
| 6     | Központi költségvetési támogatás            | 0                        | 0                     | 0                      |
| 7     | Működési célú pénzeszköz átvétel            | 45 756 451               | 46 010 451            | 44 075 090             |
| 8     | kölcsönök visszatérülése                    | 0                        | 0                     | 0                      |
| 9     | Előző évi költségvetési kiegészítések       | 0                        | 0                     | 0                      |
| 10    | <b>Pénzforgalom nélküli bevétel (pm.)</b>   | <b>558 806</b>           | <b>560 171</b>        | <b>560 171</b>         |
| 11    | Működési célú hitelek felvétel              | 0                        | 0                     | 0                      |
| 12    | Likvid hitel felvétel                       | 0                        | 0                     | 0                      |
| 13    | <b>Finanszírozási bevétel</b>               | <b>0</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>               |
| 14    | <b>Egyéb finanszírozási bevételek (Füg)</b> | <b>0</b>                 |                       |                        |
| 15    | Fejlesztési célú hitel felvétel             | 0                        |                       | 0                      |
| 16    | <b>Kiadások összesen</b>                    | <b>46 315 257</b>        | <b>46 570 622</b>     | <b>44 569 592</b>      |
| 17    | <b>Személyi juttatások</b>                  | <b>36 014 759</b>        | <b>35 881 259</b>     | <b>34 671 684</b>      |
| 18    | <b>Munkaadókat terhelő Járulékok</b>        | <b>4 720 498</b>         | <b>4 720 498</b>      | <b>4 540 064</b>       |
| 19    | <b>Dologi kiadások</b>                      | <b>5 180 000</b>         | <b>5 968 865</b>      | <b>5 357 844</b>       |
| 20    | Működési célú támogatás értékű kiadás       | 0                        | 0                     | 0                      |
| 21    | Működési célú pénzeszköz átadás Á           | 0                        | 0                     | 0                      |
| 22    | <b>Ellátottak pénzbeli juttatásai</b>       |                          |                       |                        |
| 23    | <b>Működési célú hitelek visszafizetése</b> |                          |                       |                        |
| 24    | Likvid hitel visszafizetése                 | 0                        | 0                     | 0                      |
| 25    | Munkabér hitel visszafizetése               |                          |                       |                        |
| 26    | <b>Finanszírozási kiadás</b>                |                          |                       |                        |
| 27    | <b>Felújítás</b>                            | <b>0</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>               |
| 28    | <b>Felhalmozási kiadások</b>                | <b>0</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>               |
| 29    | Beruházások                                 | 400 000                  | 0                     | 0                      |
| 30    | Felh.c.pénzeszköz átadás                    | 0                        | 0                     | 0                      |
| 31    | <b>Pénzforgalom nélküli kiadások(tart)</b>  | <b>0</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>               |
| 32    | <b>Finanszírozási kiadások</b>              |                          |                       |                        |
| 33    | <b>Fejlesztési hitel törlesztés</b>         |                          |                       | <b>0</b>               |



**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása**  
**2023.évi egyszerűsített mérleg**

3.sz.melléklet

adatok Ft-ban

| Megnevezés                                                       | Állományi érték |               |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                                                  | Előző év        | Tárgyév       |
| <b><u>ESZKÖZÖK</u></b>                                           |                 |               |
| <b>A. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>      |
| I. Immateriális javak                                            | 0               | 0             |
| II. Tárgyi eszközök                                              | 0               | 0             |
| III: Befektett pénzügyi eszközök                                 | 0               | 0             |
| IV. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök                 | 0               | 0             |
| <b>B. NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓ ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>      |
| I. Készletek                                                     | 0               | 0             |
| II. Értékpapírok                                                 | 0               | 0             |
|                                                                  | 0               | 0             |
| <b>C. PÉNZESZKÖZÖK</b>                                           | <b>47 806</b>   | <b>13 351</b> |
| <b>D. KÖVETELÉSEK</b>                                            | <b>0</b>        | <b>0</b>      |
| <b>E. EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>                | <b>0</b>        | <b>0</b>      |
| <b>F. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                            | <b>0</b>        | <b>0</b>      |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>                                         | <b>47 806</b>   | <b>13 351</b> |
| <b><u>FORRÁSOK</u></b>                                           |                 |               |
| <b>G. SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN</b>                                    | <b>47 806</b>   | <b>13 351</b> |
| <b>H. KÖTELEZETTSÉGEK</b>                                        | <b>0</b>        | <b>0</b>      |
| <b>I. KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSEL KAPC</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>      |
| <b>J. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>                          | <b>0</b>        | <b>0</b>      |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>                                         | <b>47 806</b>   | <b>13 351</b> |



Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti községek Óvodai Intézményfenntartó  
Társulása  
2023. évi Maradványkimutatás

| 4. sz. melléklet |                                                             |                    | adatok Ft-ban |
|------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
|                  | Megnevezés                                                  | Összeg             |               |
| 1                | 2                                                           | 3                  |               |
| 01               | 01 Alaptevékenység költségvetési bevételei                  | 44 075 090         |               |
| 02               | 02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai                   | 249 455            |               |
| 03               | <b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>   | <b>43 825 635</b>  |               |
| 04               | 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei                 | 47 806             |               |
| 05               | 04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai                  | 43 860 090         |               |
| 06               | <b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b> | <b>-43 812 284</b> |               |
| 07               | <b>A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>               | <b>13 351</b>      |               |
| 15               | <b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>                           | <b>13 351</b>      |               |
| 16               | <b>D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt</b>  | <b>13 351</b>      |               |
| 17               | <b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>          | <b>0</b>           |               |

