

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

A Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2025. február 03. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása és a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2024. évi költségvetésének módosítása

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!

A költségvetési szervek tervezését, előirányzat módosítását, gazdálkodásának rendjét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.) szabályozza. Az Áht. 34. §-a határozza meg az előirányzatok módosításával, megváltoztatásával kapcsolatos rendelkezéseket. Ennek megfelelően az Óvoda a bevételi és kiadási előirányzatait felemelheti, illetve csökkentheti.

Jelen előirányzat módosítása elsősorban a 2024. január 1-jén hatályba lépett pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtása miatt és az előre nem látható kiadások miatt történt.

A Nemesgulácsi Napsugár Óvoda esetében számszerűsítve az alábbi módosítások elfogadását javasoljuk a Tisztelt Társulási Tanácsnak.

Bevételek:

Működési bevételek

– Egyéb működési bevételek	10 Ft
Összesen:	10 Ft

Belföldi finanszírozás bevételei

– Központi irányítószervi támogatás	2.012.792 Ft
Összesen:	2.012.792 Ft

Bevételek összesen: 2.012.802 Ft

Kiadások:

Személyi juttatások

– Törvény szerinti illetmények	610.000 Ft
– Jubileumi jutalom	331.000 Ft
– Közlekedési költség térítés	24.000 Ft
– Egyé külső személyi juttatások	130.000 Ft
Összesen:	1.095.000 Ft

Munkaadókat terhelő járulékok

– Szociális hozzájárulási adó	590.802 Ft
Összesen:	590.802 Ft

Dologi kiadások

– Szakmai anyagok beszerzése	-	200.000 Ft
– Üzemeltetési anyagok beszerzése		345.000 Ft
– Víz és csatornaszolgáltatás		100.000 Ft
– Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások		200.000 Ft
– Egyéb szolgáltatások	-	145.000 Ft
– Előzetesen felszámított Áfa		27.000 Ft
Összesen:		327.000 Ft

Kiadások összesen: 2.012.802 Ft

HATÁROZATI JAVASLAT I.

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

...../2025. (II.03.) határozata

Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2024. évi költségvetésének módosításáról

Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2024. évi költségvetésének 1., 2. és 3. melléklet szerinti módosítását elfogadja és megbízza a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjét, hogy az elfogadott költségvetést a Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2024. évi költségvetésébe építse be.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző

A Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása esetében számszerűsítve az alábbi módosítások elfogadását javasoljuk a Tisztelt Társulási Tanácsnak.

Bevételek:

Működési célú támogatások államháztartáson belül

– <u>Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belül</u>	2.071.792 Ft
Összesen:	2.071.792 Ft

Bevételek összesen: 2.071.792 Ft

Kiadások:

Dologi kiadások

– <u>Egyéb szolgáltatások</u>	59.000 Ft
Összesen:	59.000 Ft

Finanszírozási kiadások

– <u>Központi irányítószervi támogatások folyósítása</u>	2.012.792 Ft
Összesen:	2.012.792 Ft

Kiadások összesen: 2.071.792 Ft

HATÁROZATI JAVASLAT II.

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
...../2025. (II.03.) határozata**

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás
2024. évi költségvetésének módosításáról**

Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2024. évi költségvetésének 4.,5. melléklet szerinti módosítását elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: elnök, jegyző

Nemesgulács, 2025. január 10.

Nemesgulácsi Napsugár Óvoda
2024. évi költségvetési mérlege

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési bevételek összesen:		0	10
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
B3	Közhatalmi bevételek	0	0
B4	Működési bevételek	0	10
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:		0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek		55 428 704	59 298 553
B8	Finanszírozási bevételek	55 428 704	59 298 553
BEVÉTELEK összesen:		55 428 704	59 298 563
Működési kiadások összesen:		55 428 704	59 298 563
K1	Személyi juttatás	44 278 101	46 215 724
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 690 603	6 397 339
K3	Dologi kiadások	5 460 000	6 685 500
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:		0	0
K6	Beruházások	0	0
K7	Felújítások		
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
Finanszírozási kiadások		0	0
K9	Finanszírozási kiadások		
KIADÁSOK összesen:		55 428 704	59 298 563

Nemesgulácsi Napsugár Óvoda
2024. évi költségvetés bevételei
jogcímenként

Jogcímek					Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
B8		Belföldi finanszírozás bevételei			55 428 704	59 298 553	
	B813		Maradvány igénybevétele			52 332	52 332
			Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			52 332	52 332
	B816		Központi irányítószervi támogatás			55 376 372	59 246 221
			Intézményfinanszírozás			55 376 372	59 246 221
B4		Működési bevételek			0	10	
		Bevételek összesen			55 428 704	59 298 563	

Nemesgulácsi Napsugár Óvoda
2024. évi költségvetés kiadásai
kiemelt előirányzatonként

Kiemelt előirányzatonként		Létszám	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat
091110	Óvodai nevelés, ellátás	6	55 428 704	59 298 563
K1	Személyi juttatások		44 278 101	46 215 724
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása		44 128 101	45 935 724
	K1101 Törvény szerinti illetmények, munkabérek		39 118 101	39 728 101
	K1102 Jutalom		800 000	800 000
	K1104 Túlóra		200 000	1 000 000
	K1106 Jubileumi jutalom		2 690 000	3 021 000
	K1107 Béren kívüli juttatások		720 000	762 623
	K1109 Közlekedési költségátérítés		600 000	624 000
K12	Külső személyi juttatások		150 000	280 000
	Megbízási díj		150 000	280 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		5 690 603	6 397 339
	Szociális hozzájárulási adó		5 582 603	6 282 946
	Táppénz hozzájárulás		0	0
	Munkaadót terhelő szja		108 000	114 393
K3	Dologi kiadások		5 460 000	6 685 500
K31	Készletbeszerzés		900 000	1 145 000
	K311 Szakmai anyagbeszerzés		400 000	200 000
	Készlet, egyéb szakmai anyagbeszerzés		400 000	200 000
	K312 Üzemeltetési anyagok beszerzése		500 000	945 000
	Egyéb anyagbeszerzés		500 000	945 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások		200 000	200 000
	K322 Egyéb kommunikációs szolgáltatások		200 000	200 000
K33	Szolgáltatási kiadások		3 150 000	3 955 000
	K331 Közüzemi díjak		1 600 000	2 000 000
	Áramdíj		400 000	400 000
	Gázdíj		900 000	1 100 000
	Vízdíj		300 000	500 000
	K334 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások		100 000	250 000
	K336 Szakmai szolgáltatások		450 000	850 000
	K337 Egyéb szolgáltatások		1 000 000	855 000
	K341 Kiküldetések kiadásai		100 000	100 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások		1 210 000	1 385 500
	K351 Működési célú előzetesen felszámított áfa		1 200 000	1 375 500
	K355 Egyéb dologi kiadások		10 000	10 000
K6	Beruházások		0	0
	K64 Játszótéri eszközök beszerzése		0	0
	K64 Laptop vásárlás		0	0
	Kiadások összesen		55 428 704	59 298 563
K1	Személyi juttatások		44 278 101	46 215 724
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		5 690 603	6 397 339
K3	Dologi kiadások		5 460 000	6 685 500
K4	Ellátottak juttatásai		0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások		0	0
K6	Beruházások		0	0
K7	Felújítások		0	0
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		0	0
K9	Finanszírozási kiadások		0	0
	Kiadások összesen		55 428 704	59 298 563

**NEMESGULÁCS, KÁPTALANTÓTI ÉS KISAPÁTI KÖZSÉGEK ÓVODAI
INTÉZMNYFENNTARTÓ TÁRSULÁSA**

2024. évi költségvetési mérlege

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési bevételek összesen:		55 613 021	59 541 870
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	55 613 021	59 541 870
B3	Közhatalmi bevételek	0	0
B4	Működési bevételek	0	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:		0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek		13 351	13 351
B8	Finanszírozási bevételek	13 351	13 351
BEVÉTELEK összesen:		55 626 372	59 555 221

Működési kiadások összesen:		250 000	309 000
K1	Személyi juttatás	0	0
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0	0
K3	Dologi kiadások	250 000	309 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:		0	0
K6	Beruházások		
K7	Felújítások		
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
Finanszírozási kiadások		55 376 372	59 246 221
K9	Finanszírozási kiadások	55 376 372	59 246 221
KIADÁSOK összesen:		55 626 372	59 555 221

**NEMESGULÁCS, KÁPTALANTÓTI ÉS KISAPÁTI KÖZSÉGEK ÓVODAI
INTÉZMNYFENNTARTÓ TÁRSULÁSA
2024. évi költségvetés összevont mérlege**

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Működési bevételek összesen:		55 613 021	59 541 880
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	55 613 021	59 541 870
B3	Közhatalmi bevételek	0	0
B4	Működési bevételek	0	10
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0	0
Felhalmozási bevételek összesen:		0	0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0	0
B5	Felhalmozási bevételek	0	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0
Finanszírozási bevételek		65 683	65 683
B8	Finanszírozási bevételek	65 683	65 683
BEVÉTELEK összesen:		55 678 704	59 607 563

Működési kiadások összesen:		55 678 704	59 607 563
K1	Személyi juttatás	44 278 101	46 215 724
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 690 603	6 397 339
K3	Dologi kiadások	5 710 000	6 994 500
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	0
Felhalmozási kiadások összesen:		0	0
K6	Beruházások	0	0
K7	Felújítások		
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások		
Finanszírozási kiadások		0	0
K9	Finanszírozási kiadások		
KIADÁSOK összesen:		55 678 704	59 607 563