

1. számú előterjesztés

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Társulás 2024. évi költségvetését megállapító 5/2024. (II.5.) számú határozat
módosításáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34. §-a az előirányzat módosításáról az alábbiak szerint rendelkezik:

„34. § (1) A helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) és (3) bekezdésben meghatározott kivétellel a képviselő-testület dönt.

(2) A helyi önkormányzat költségvetési rendelete a polgármester számára lehetővé teheti a helyi önkormányzat bevételeinek és kiadásainak módosítását és a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítást.

(3) A helyi önkormányzati költségvetési szerv bevételi előirányzatai és kiadási előirányzatai a Kormány rendeletében meghatározott esetben a helyi önkormányzati költségvetési szerv saját hatáskörében módosíthatóak, a kiadási előirányzatok egymás között átcsoportosíthatóak.

(4) A képviselő-testület a (2) és (3) bekezdés szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével - negyedévenként, a döntése szerinti időpontokban, **de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.** Ha év közben az Országgyűlés - a helyi önkormányzatot érintő módon - a 14. § (3) bekezdése szerinti fejezetben meghatározott támogatások költségvetési kiadási előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a képviselő-testület elé kell terjeszteni a költségvetési rendelet módosítását.

(5) A nemzetiségi önkormányzat, a **társulás**, a térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szervek bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak módosítására, átcsoportosítására az (1)-(4) bekezdést kell alkalmazni, azzal hogy a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat testülete, közgyűlése, a **társulási tanács**, illetve a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, polgármesteren a nemzetiségi önkormányzat elnökét, a társulási tanács elnökét, illetve a térségi fejlesztési tanács elnökét kell érteni.”

I.

BEVÉTELEK

Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás előirányzatának módosítása 2024. évben:

- **Működési célú támogatások bevétele: 11.757.156 Ft**
 - o 2024. évi normatíva felmérések többletbevétele: 3.873.782 Ft (Óvoda: 4.262.382 Ft, Bölcsőde: -399.600 Ft)
 - o egyéb működési hozzájárulás Kéthely Önkormányzattól (óvoda): 4.835.804 Ft
 - o települési önkormányzatok 2024. évi rendkívüli támogatása (óvoda): 3.047.570 Ft

A bevételek összes növekedése a Társulásnál 2024. évében: 11.757.156 Ft

Az Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde bevételi előirányzatának módosítása 2024. évben: 13.758.738 Ft

- Központi irányító szervi támogatás bevételi előirányzatának módosítása 11.757.156 Ft
- Egyéb működési célú támogatások bevétele (Munkaügyi kp 2 fő): 2.001.582 Ft.

A bevételek összes növekedése az Intézménynél 2024. évében: 13.758.738 Ft

II.

KIADÁSOK

Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás előirányzatának módosítása 2024. évben:

- Központi irányító szervi támogatás kiadási előirányzatának módosítása 11.757.156 Ft

A kiadások összes növekedése az Társulásnál 2024. évében: 11.757.156 Ft

Az Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde kiadási előirányzatának módosítása 2024. évben:

- személyi juttatások előirányzata nő: 4.785.860 Ft
- dologi kiadások előirányzata nő: 8.715.118 Ft
- beruházási kiadások előirányzata nő: 257.760 Ft

Az intézménynél az alábbi saját hatáskörben végzett előirányzat módosításokat szükséges végrehajtani:

- dologi kiadások előirányzata csökken 720.000 Ft-tal
 - a beruházási kiadások előirányzata nő 720.000 Ft-tal,
- a munkáltatói járulékok előirányzata csökken: 240.367 Ft-tal
 - a dologi kiadások előirányzata nő: 240.367 Ft-tal

Kiadások összes növekedése az Intézménynél 2024. évében: 13.758.738 Ft.

Kéthely, 2025. január 20.

Molnár Balázs sk.
elnök

Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsának
../2025. (I....) számú határozata
a Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás
2024. évi költségvetésének módosításáról

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás (továbbiakban: Társulás) 2024. évi költségvetésének módosítására a következőket határozza el, 2024. december 31.napi hatállyal:

1.

A Társulási Tanács a Társulás költségvetésében a szereplő bevételek és kiadások között az alábbi módosításokat engedélyezi

- Működési célú támogatások bevétele nő: 11.757.156 Ft
- központi irányító szervi támogatás kiadása nő: 11.757.156 Ft

A Társulási Tanács a Társulás költségvetésében a bevételei előirányzat főösszegét **149.304.066 Ft-ban** állapítja meg, melyből

- egyéb működési célú támogatás helyi 149.293.758 Ft,
- pénzmaradvány 10.308 Ft.

A Társulási Tanács a Társulás költségvetésében szereplő kiadásai között az alábbiakat engedélyezi

- | | |
|---|-----------------|
| - Dologi kiadások előirányzata: | 200.000 Ft |
| -egyéb működési célú támogatások | 558.094 Ft |
| - Központi irányító szervi támogatás kiadása: | 148.535.972 Ft, |
| - Általános tartalék összege | 10.000 Ft, |

Összesen: 149.304.066 Ft.
állapítja meg. (1. melléklet).

2. A Társulási Tanács a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetésében szereplő bevételek között az alábbi módosításokat engedélyezi: 13.758.738 Ft

- | | |
|--|----------------|
| - Központi irányító szervi támogatás bevétele nő | 11.757.156 Ft, |
| - Egyéb működési célú támogatások bevétele nő: | 2.001.582 Ft. |

A Társulási Tanács a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde 2024. évi költségvetésében szereplő kiadások között az alábbi módosításokat engedélyezi: 13.758.738 Ft

- személyi juttatások előirányzata nő: 4.785.860 Ft
- dologi kiadások előirányzata nő: 8.715.118 Ft
- beruházási kiadások előirányzata nő: 257.760 Ft

3 . A Társulási Tanács a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szereplő bevételei között az alábbiakat engedélyezi

- | | |
|--|----------------|
| - Egyéb működési célú bevételek | 2.001.582 Ft |
| - Előző évi maradvány igénybevétele: | 7.030.218 Ft |
| - Központi irányító szervi támogatás bevétele: | 148.535.972 Ft |

Összesen: 157.567.772 Ft.

A Társulási Tanács a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde költségvetésében szereplő kiadásai között az alábbiakat engedélyezi

- | | |
|--------------------------------------|----------------|
| - Személyi juttatások előirányzata | 117.000.000 Ft |
| - Munkáltatói járulékok előirányzata | 15.089.059 Ft |
| - Dologi kiadások előirányzata: | 24.000.953 Ft |

- Beruházási kiadások előirányzata: 1.477.760 Ft.
Összesen: 157.567.772 Ft.
állapítja meg. (2. melléklet).

Felelős: Molnár Balázs társulás elnöke
Határidő: azonnal

Kéthely, 2025. január 20.

Molnár Balázs sk.
elnök

KÉTHELYI ÓVODA INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS 2024. ÉVI MÓD				
Megnevezés	BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
	2024.évi terv	2024. évi mód.	2024.évi terv	2024. évi mód.
Egyéb működési célú támogatás helyi önkormányzattól	137 536 602	149 293 758		
Pénzmaradvány	10 308	10 308		
Dologi kiadások			200 000	200 000
Egyéb működési célú támogatások			558 094	558 094
Tartalékok			10 000	10 000
Központi irányító szervi támogatás folyósítása			136 778 816	148 535 972
Mindösszesen	137 546 910	149 304 066	137 546 910	149 304 066

KÉTHELYI NAPSUGÁR ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE 2024.ÉVI MÓD												
Megnevezés	BEVÉTELEK						KIADÁSOK					
	ÓVODA		BÖLCSŐDE		Mindössz.		ÓVODA		BÖLCSŐDE		Mindössz.	
	2024.évi terv	2024. évi mód.	2024.évi terv	2024. évi mód.	2024.évi terv	2024. évi mód.	2024.évi terv	2024. évi mód.	2024.évi terv	2024. évi mód.	2024.évi terv	2024. évi mód.
Egyéb működési célú támogatások		2 001 582				2 001 582						
Előző évi pénzmaradv igényb.	4 080 592	4 080 592	2 949 626	2 949 626	7 030 218	7 030 218						
Központi irányító szervi tám.	97 570 216	111 624 452	39 208 600	36 911 520	136 778 816	148 535 972						
Személyi juttatások	0		0		0	0	81 142 882	87 797 836	31 071 258	29 202 164	112 214 140	117 000 000
Munkáltató járulékok	0		0		0	0	11 010 535	11 337 072	4 318 891	3 751 987	15 329 426	15 089 059
Dologi kiadások	0		0		0	0	8 997 391	17 331 483	6 768 077	6 669 470	15 765 468	24 000 953
Beruházások	0		0		0	0	500 000	1 240 235	0	237 525	500 000	1 477 760
Mindösszesen	101 650 808	117 706 626	42 158 226	39 861 146	143 809 034	157 567 772	101 650 808	117 706 626	42 158 226	39 861 146	143 809 034	157 567 772

A KÉTHELYI NAPSUGÁR ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
ÓVODA
2024. ÉVI MÓD

MEGNEVEZÉS	BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
	2024.évi terv	2024. évi mód	2024.évi terv	2024. évi mód
Egyéb működési célú bevételek		2001582		
Előző évi maradvány igénybevétele	4080592	4080592		
Központi irányító szervi támogatás	97570216	111624452		
Működési bevétel	101650808	117706626	0	0
Köznevelési foglalkoztatottak és egyéb			73 324 882	79 701 942
Jutalom			800 000	800 000
Jubíleumi jutalom			3 721 000	3 721 000
Utazási költségtérítés			448 000	448 000
Fogl.egyéb szem.jutt.			500 000	500 000
Béren kívüli juttatás			1 728 000	1 728 000
Megbízási díj			621 000	621 000
Személyi juttatások			81 142 882	87 519 942
Szociális hozzájárulás			10 451 335	10 528 248
Kifizetői szja.			259 200	259 200
Táppénz			300 000	300 000
Járulékok összesen			11 010 535	11 087 448
Szakmai anyagok beszerzése			800 000	800 000
Üzemeltetési anyagok			1 200 000	1 200 000
Informatikai szolgáltatások			150 000	150 000
Egyéb kommunikációs szolg			50 000	50 000
Közüzemi díjak			3 000 000	3 000 000
Karbantartási kiadások			400 000	9 261 610
Szakmai tevékenys.segítő			893 891	893 891
Egyéb szolgáltatások			500 000	500 000
Kiküldetés			100 000	100 000
Áfa			1 903 500	1 903 500
Egyéb dologi kiadás				
Dologi kiadások összesen	0		8 997 391	17 859 001
Beruházás			500 000	1 240 235
Bevételek/ Kiadások összesen:	101 650 808		101 650 808	117 706 626

A KÉTHELYI NAPSUGÁR ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE
BÖLCSŐDE
2024. ÉVI TERV

MEGNEVEZÉS	BEVÉTELEK		KIADÁSOK	
	2024.évi terv	2024. évi mód.	2024.évi terv	2024. évi mód.
Egyéb működési célú bevételek	0	0		
Előző évi maradvány igénybevétele	2 949 626	2 949 626		
Központi irányító szervei támogatás	39 208 600	36 911 520		
Működési bevétel	42 158 226	39 861 146	0	0
Közalkalmazottak illetménye és egyéb			28 831 458	27 240 258
Jutalom			250 000	250 000
Jubíleumi jutalom			994 600	994 600
Utazási költségtérítés			168 400	168 400
Foglalk.egyéb szem jutt.			150 000	150 000
Béren kívüli juttatás			676 800	676 800
Megbízási díj			0	0
Személyi juttatások	0		31 071 258	29 480 058
Szociális hozzájárulás			4 017 371	3 700 091
Kifizetői szja.			101 520	101 520
Táppénz			200 000	200 000
Járulékok összesen	0		4 318 891	4 001 611
Szakmai anyagok beszerzése			800 000	800 000
Üzemeltetési anyagok			900 000	900 000
Informatikai szolgáltatások			100 000	100 000
Egyéb kommunikációs szolg			50 000	50 000
Közüzem díjak			2 300 000	1 673 875
Karbantartási kiadások			500 000	500 000
Szakmai tevékenys.segítő			400 000	400 000
Egyéb szolgáltatások			400 000	400 000
Kiküldetés			50 000	50 000
Áfa			1 268 077	1 268 077
Egyéb dologi kiadás				
Dologi kiadások összesen	0		6 768 077	6 141 952
Beruházás	0		0	237 525
Bevételek/ Kiadások összesen:	42 158 226		42 158 226	39 861 146

5. melléklet

Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás-Előirányzat-felhasználási ütemterv 2024. évi mód

<i>Megnevezés</i>	<i>I.</i>	<i>II.</i>	<i>III.</i>	<i>IV.</i>	<i>V.</i>	<i>VI.</i>	<i>VII.</i>	<i>VIII.</i>	<i>IX.</i>	<i>X.</i>	<i>XI.</i>	<i>XII.</i>	<i>ÖSSZ.</i>
Egyéb működési célú támogatás helyi önk.tól	12441146	12441146	12441146	12441146	12441146	12441146	12441146	12441146	12441146	12441146	12441146	12441152	149293758
Pénzmaradvány	859	859	859	859	859	859	859	859	859	859	859	859	10308
Összes bevétel:	12442005	12442005	12442005	12442005	12442005	12442005	12442005	12442005	12442005	12442005	12442005	12442011	149304066

<i>Megnevezés</i>	<i>I.</i>	<i>II.</i>	<i>III.</i>	<i>IV.</i>	<i>V.</i>	<i>VI.</i>	<i>VII.</i>	<i>VIII.</i>	<i>IX.</i>	<i>X.</i>	<i>XI.</i>	<i>XII.</i>	<i>ÖSSZ.</i>
Egyéb műk.c.tám.	46508	46508	46508	46508	46508	46508	46508	46508	46508	46508	46508	46506	558094
Dologi kiadások	16667	16667	16667	16667	16667	16667	16667	16667	16667	16667	16667	16663	200000
Tartalékok	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	833	837	100000
Központi irányító szervi tám.	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377994	148535972
Összes kiadás	12442006	12442006	12442006	12442006	12442006	12442006	12442006	12442006	12442006	12442006	12442006	12442000	149304066

6. melléklet

Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde-Előirányzat-felhasználási ütemterv 2024. évi terv

<i>Megnevezés</i>	<i>I.</i>	<i>II.</i>	<i>III.</i>	<i>IV.</i>	<i>V.</i>	<i>VI.</i>	<i>VII.</i>	<i>VIII.</i>	<i>IX.</i>	<i>X.</i>	<i>XI.</i>	<i>XII.</i>	<i>ÖSSZ.</i>
Egyéb működési célú támogatások	166799	166799	166799	166799	166799	166799	166799	166799	166799	166799	166799	166793	2001582
Központi ir.szervi tám.	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377998	12377994	148535972
Pénzmaradvány	585852	585852	585852	585852	585852	585852	585852	585852	585852	585852	585852	585846	7030218
Összes bevétel:	12963850	12963850	12963850	12963850	12963850	12963850	12963850	12963850	12963850	12963850	12963850	12963840	157567772

<i>Megnevezés</i>	<i>I.</i>	<i>II.</i>	<i>III.</i>	<i>IV.</i>	<i>V.</i>	<i>VI.</i>	<i>VII.</i>	<i>VIII.</i>	<i>IX.</i>	<i>X.</i>	<i>XI.</i>	<i>XII.</i>	<i>ÖSSZ.</i>
Személyi juttatások	9750000	9750000	9750000	9750000	9750000	9750000	9750000	9750000	9750000	9750000	9750000	9750000	117000000
Munkaadót terhelő járulékok	1257422	1257422	1257422	1257422	1257422	1257422	1257422	1257422	1257422	1257422	1257422	1257417	15089059
Dologi kiadások	2000079	2000079	2000079	2000079	2000079	2000079	2000079	2000079	2000079	2000079	2000079	2000084	24000953
Beruházások	123147	123147	123147	123147	123147	123147	123147	123147	123147	123147	123147	123143	1477760
Összes kiadás	13130648	13130648	13130648	13130648	13130648	13130648	13130648	13130648	13130648	13130648	13130648	13130644	157567772

Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2024.,2025.,2026. évi alakulásáról (Ft-ban)

Megnevezés	2024.évre	2025.évre	2026.évre
I.Működési célú bevételek és kiadások			
Egyéb működési célú támogatás helyi önk.tól	149293758	152279633	158370818
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	10308	10514	10935
Működési célú bevételek összesen:	149304066	152290147	158381753
Egyéb műk.c.tám.	558094	569256	592026
Dologi kiadások	200000	204000	212160
Tartalékok	10000	10200	10608
Központi ir.szervi tám.	148535972	151506691	157566959
Működési célú kiadások összesen:	149304066	152290147	158381753
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	149304066	152290147	158381753
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:	149304066	152290147	158381753

Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde működési és fejlesztési célú bevételek és kiadások 2024.,2025.,2026. évi alakulásáról (Ft-ban)

Megnevezés	2024.évre	2025.évre	2026.évre
I.Működési célú bevételek és kiadások			
Egyéb működési célú bevételek	2001582		
Központi ir.szervi tám.bev.	148535972	151506691	157566959
Működési célú előző évi pénzmaradvány igénybevétele	7030218	7170822	7457655
Működési célú bevételek összesen:	157567772	160719127	167147893
Személyi juttatások	117000000	119340000	124113600
Munkaadókat terhelő járulékok	15089059	15390840	16006474
Dologi kiadások	24000953	24480972	25460211
Beruházások	1477760	1507315	1567608
Működési célú kiadások összesen:	157567772	160719127	167147893
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	157567772	160719127	167147893
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:	157567772	160719127	167147893

9. melléklet

Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás összevont mérlege 2024.terv

Ft

Bevételek	
Pénzforgalmi bevételek	terv
<i>Működési célú</i>	
Egyéb működési c. tám. helyi önk.tól	149293758
Működési pénzmaradvány	10308
Bevételek összesen:	149304066

Kiadások	
Pénzforgalmi kiadások	terv
<i>Működési célú</i>	
Egyéb műk.célú tám.bev.	558094
Dologi kiadások	200000
Tartalékok	10000
Központi ir.szervi tám.	148535972
Kiadások összesen:	149304066

10. melléklet

Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde összevont mérlege 2024.terv

Ft

Bevételek	
Pénzforgalmi bevételek	terv
<i>Működési célú</i>	
Egyéb működési célú bevételek	2001582
Központi ir.szervi tám.	148535972
Működési pénzmaradvány	7030218
Bevételek összesen:	157567772

Kiadások	
Pénzforgalmi kiadások	terv
<i>Működési célú</i>	
Személyi jellegű kiadások	117000000
Járulékok	15089059
Dologi kiadások	24000953
Beruházások	1477760
Kiadások összesen:	157567772

Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás és a Kéthelyi Napsugár Óvoda és Bölcsőde működéséhez a 2024. évi hozzájárulás	
Önkormányzat	Hozzájárulás (Ft) tény
Kéthely	7 057 786
Balatonújlak	360 000
Összesen	7 417 786