

ELŐTERJESZTÉS

Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulása
Társulási Tanácsának
2018. február 12-ei ülésére

Tárgy: Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulás 2018.
évi költségvetése

Előadó: Társulási Tanács Elnöke
Előkészítő: Pénzügyi főmunkatárs

Tisztelt Társulási Tanács!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény előírásai alapján 2013. július 1. napjától létrejött a Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulása.

A Társulási Megállapodás rögzítette a közösen ellátott feladatokhoz való hozzájárulás meghatározásainak elveit is.

A Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulásának, mint önálló jogi személyiségű társulásnak az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai alapján költségvetést kell elfogadnia.

A Társulás működésének forrását Berente Község Önkormányzat által igényelt költségvetési támogatások és a társult települések befizetései jelentik.

A költségvetési részletes szabályokat a határozat-tervezet tartalmazza annak figyelembe vételével, hogy a Társulás költségvetési szerve a Berentei Tündérmű Óvoda székhely intézménye tekintetében egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről jogcímen 2.000.000 Ft támogatásban részesül közfoglalkoztatási programban történő foglalkoztatás céljából.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztés megtárgyalására, a 2018. évi költségvetésről szóló határozat-tervezet elfogadására!

Határozat-tervezet

Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanácsának/2018.(.....) határozata Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2018. évi költségvetéséről

I. A Társulási Tanács Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulásának 2018. évi költségvetéséről az alábbi döntést hozta:

1. A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetés

költségvetési bevételi összegét	60.315.939 Ft-ban
költségvetési kiadási összegét	60.315.939 Ft-ban
finanszírozási bevételi összegét	0 Ft-ban
finanszírozási kiadási összegét	0 Ft-ban
bevételi főösszegét	60.315.939 Ft-ban
kiadási főösszegét	60.315.939 Ft-ban
költségvetés egyenlegét	0 Ft-ban

állapítja meg.

- Az 1. bekezdésében megállapított költségvetési bevételek és költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását társulási szinten, továbbá a finanszírozási célú műveletek bevételeit és kiadásait a *1. melléklet* alapján határozza meg a Társulási Tanács.
- A működési és felhalmozási célú bevételi és kiadási előirányzatokat mérlegszerűen a *2/1. és 2/2. melléklet* szerint állapítja meg a Társulási Tanács.
- A Társulás tagjainak a működési kiadásokhoz történő hozzájárulásait a *3. melléklet* alapján hagyja jóvá.
- A Társulás bevételeit és kiadásait főbb jogcímenként a *4. melléklet* szerint állapítja meg.
- A Társulás költségvetési szervének bevételi és kiadási előirányzatának jogcímenkénti megoszlását, továbbá az éves létszámot és közfoglalkoztatottak létszámát a *5. melléklet* szerint állapítja meg.
- A Társulás 2018. évi várható bevételi és kiadási előirányzatainak teljesítésére vonatkozó előirányzat-felhasználási tervet a *6. melléklet* alapján hagyja jóvá.
- A Társulás a 2018. évi költségvetési évet követő három év tervezett bevételeit és kiadásait a *7. melléklet* alapján hagyja jóvá.
- A Társulás beruházási és felújítási feladatokat nem tervez.

10. A Társulás Európai Unió támogatással megvalósuló projektet nem tervez, abban nem vesz részt.

11. A Társulási Tanács többéves kihatással járó döntést nem hozott.

12. A Társulás közvetett támogatásokat nem nyújt.

13. A Társulás 2016. évi teljesült, 2017. évi várható és 2018. évi tervezett bevételeinek és kiadásainak összehasonlítását az 1. számú tájékoztató kimutatás tartalmazza.

II. A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról az alábbiak szerint rendelkezik:

1. A Társulás költségvetésének végrehajtásáért a Társulási Tanács elnöke, a könyvvezetéssel kapcsolatos feladatok ellátásáért a társulás székhely önkormányzat közös hivatalának jegyzője a feladatot ellátó felelős.

2. A költségvetési hiány csökkentése érdekében évközben folyamatosan figyelemmel kell kísérni a kiadások csökkentésének és a bevételek növelésének lehetőségeit.

3. A költségvetési szerv - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 71. §-a szerinti – 30 napon túli elismert tartozás állományára vonatkozó adatszolgáltatás a *8. melléklet* alkalmazásával történik. Az elnök értesítés alapján intézkedik az önkormányzati biztos kirendeléséről, az önkormányzati biztos kijelöléséről a Társulási Tanács dönt.

III. A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetési előirányzatainak módosításáról az alábbiakban rendelkezik:

1. A Társulás bevételeinek és kiadásainak módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a Társulási Tanács dönt.

2. A Társulási Tanács a jóváhagyott kiadási előirányzatok közötti átcsoportosítás jogát minden esetben fenntartja magának.

3. A Társulási Tanács a 1. és 2. pont szerinti előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként - az első negyedév kivételével – negyedévenként, de legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-ei hatállyal módosítja a költségvetési határozatát. Ha év közben az Országgyűlés a hozzájárulások, támogatások előirányzatait zárolja, azokat csökkenti, törli, az intézkedés kihirdetését követően haladéktalanul a Társulási Tanács elé kell terjesztetni a költségvetési határozat módosítását.

4. A költségvetési szerv alaptevékenysége körében szellemi tevékenység szerződéssel, számla ellenében történő igénybevételére szolgáló kiadási előirányzat csak a személyi juttatások terhére növelhető.

5. Amennyiben a Társulás év közben a költségvetési határozat készítésekor nem ismert többletbevételhez jut, vagy bevételei a tervezettől elmaradnak, arról az elnök a Társulási Tanácsot tájékoztatja.

6. A Társulási Tanács által jóváhagyott kiemelt előirányzatokat a költségvetési szerv köteles betartani. Az előirányzat túllépés fegyelmi felelősséget von maga után.

7. A költségvetési szerv a költségvetési határozatban meghatározott bevételi és kiadási előirányzatai felett az intézmény vezetője előirányzat-felhasználási jogkörrel rendelkezik.
8. A költségvetési szerv a többletbevétele terhére is csak a forrásképződés mértékének, illetve ütemének figyelembe vételével és a költségvetési szerv biztonságos működésének szem előtt tartásával vállalhat kötelezettséget.
9. A Társulás a felügyelete alá tartozó költségvetési szerv többletbevétele terhére, a felhalmozási jellegű kiadási előirányzatait saját hatáskörben nem emelheti fel, csak a Társulási Tanács jóváhagyását követően.
10. A költségvetési szerv vezetője felel a számára a saját költségvetésében meghatározott előirányzatok felhasználásáért. Köteles feladatai ellátásáról, munkafolyamatai megszervezéséről úgy gondoskodni, hogy az biztosítsa a költségvetési szerv költségvetésében megállapított előirányzatok takarékos felhasználását.

IV. A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetésének egyéb szabályairól az alábbiak szerint rendelkezik:

1. A költségvetési szerv vezetője köteles saját hatáskörben kialakítani számviteli rendjét – a munkaszervezet vezetője által meghatározott módon – a számviteli politikájukban és számlarendjükben rögzíteni.
2. A költségvetési szerv köteles belső szabályzatban rögzíteni a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódóan a gazdálkodás vitelét meghatározó szabályokat, a mindenkor érvényes központi szabályozás figyelembe vételével, illetve a szükséges módosításokat végrehajtani. A szabályozásbeli hiányosságért a felelősség a mindenkor intézményvezetőt terheli.
3. A feladat elmaradásából származó – személyi és dologi – megtakarítások felhasználására csak a Társulási Tanács engedélyével kerülhet sor.
4. A Társulási Tanács munkaszervezete (Berentei Közös Önkormányzati Hivatal), valamint a költségvetési szerv az évközi előirányzat-módosításokról a Társulási Tanács munkaszervezetének vezetője (a társulás székhely önkormányzat közös hivatalának jegyzője) által elrendelt formában kötelesek naprakész nyilvántartást vezetni.

V. A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetése végrehajtásának ellenőrzéséről az alábbiak szerint rendelkezik:

1. A költségvetési szerv ellenőrzése a belső kontrollrendszer keretében valósul meg, melynek létrehozásáért, működtetéséért és továbbfejlesztéséért a székhely önkormányzat közös hivatalának jegyzője, az intézmény esetében az intézményvezető felelős.
2. A költségvetés végrehajtását a költségvetési szerv tekintetében a Társulási Tanács munkaszervezete köteles ellenőrizni, az éves ellenőrzési munkatervében foglaltak szerint. Az ellenőrzés tapasztalatairól a Társulási Tanács elnöke a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor köteles a Társulási Tanácsot tájékoztatni.

Felelős: Társulási Tanács elnöke
Határidő: folyamatos

1. melléklet a/2018. (.....) társulási tanács határozatához

Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményf. Társulása
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2018. évi előirányzat
1	2	3
1.	Társulás működési támogatásai	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	58 925 139
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
4.	Működési bevételek (4.1.+...+4.5.)	
4.1.	Ellátási díjak	
4.2.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
4.3.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
4.4.	Kamatbevétel	
4.5.	Egyéb működési bevételek	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.5.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése	
5.4.	Részesedések értékesítése	
5.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	58 925 139
9.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (9.1.+...+9.3.)	
9.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
9.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól	
9.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	
10.	Belföldi értékpapírok bevételei	
11.	Maradvány igénybevétele (11.1.+11.2.)	
11.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	
11.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	
12.	Belföldi finanszírozás bevételei (12.1.+...+12.3.)	
12.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	
12.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	
12.3.	Betétek megszüntetése	
13.	Külföldi finanszírozás bevételei	
14.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
15.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+...+14.)	
16.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+15.)	58 925 139

1. melléklet a/2018. (.....) társulási tanács határozatához
Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményf. Társulása
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi előirányzat
1	2	3
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	60 315 939
1.1.	Személyi juttatások	46 219 070
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 681 869
1.3.	Dologi kiadások	4 415 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések	
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések	
1.8.	- Elvonások és befizetések	
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre	
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre	
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre	
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások	
1.16.	- Kamattámogatások	
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	
1.18.	Tartalékok	
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék	
1.20.	- Céltartalék	
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás	
2.3.	Felújítások	
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás	
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások	
2.6.	a 2.5-ből - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre	
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre	
2.8.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-n belülre	
2.9.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-n kívülre	
2.10.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	60 315 939
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Likviditási hitelek törlesztése	
4.2.	Kölcsön törlesztése	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú finanszírozási műveletek kiadásai	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.4.)	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+...+8.)	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	60 315 939

1. melléklet a/2018. (.....) társulási tanács határozatához

Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményf. Társulása
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-1 390 800
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 15. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor-szám	Bevételek		Kiadások	
	Megnevezés	2018. évi előirányzat	Megnevezés	2018. évi előirányzat
1	2	3.	4.	5.
1.	Társulások működési támogatása		Személyi juttatások	46 219 070
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	60 315 939	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 681 869
3.	2 -ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	4 415 000
4.	Közhatalmi bevételek		Ellátottak pénzbeli juttatásai	
5.	Működési célú átvett pénzeszközök		Egyéb működési célú kiadások	
6.	5.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Tartalékok	
7.	Egyéb működési bevételek			
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	Költségvetési bevételek összesen(1+2+4+5+7+...+12)	60 315 939	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	60 315 939
14.	<i>Hiány belső finanszírozásának bevételei (15 + ... + 18.)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Likviditási célú hitelek törlesztése	
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése	
17.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése	
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Kölcsön törlesztése	
19.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (20. + 21.)</i>		Forgatási célú belföldi, külföldi értékpapírok vásárlása	
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele		Betét elhelyezése	
21.	Értékpapírok bevételei		Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
22.	<i>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei</i>			
23.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen: (14.+19.+22.)		Működési célú finanszírozási kiadások összesen: (14+...+22)	
24.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+23)	60 315 939	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+23)	60 315 939
25.	Költségvetési hiány:		Költségvetési többlet:	
26.	Bruttó hiány:		Bruttó többlet:	

Forintban!

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor- szám	Bevételek		Kiadások		2018. évi előirányzat
	Megnevezés	2018. évi előirányzat	Megnevezés	2018. évi előirányzat	
1	2	3	4	5	
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről		Beruházások		
2.	1.-ből EU-s támogatás		1.ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás		
3.	Felhalmozási bevételek		Felújítások		
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele		3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás		
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)		Egyéb felhalmozási kiadások		
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek				
7.					
8.					
9.					
10.	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+9)		Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+9)		
11.	<i>Hiány belső finanszírozás bevételei (12+...+16)</i>		Értékpapír vásárlása, visszavásárlása		
12.	Költségvetési maradvány igénybevétele		Hitelek törlesztése		
13.	Vállalkozási maradvány igénybevétele		Rövid lejáratú hitelek törlesztése		
14.	Betét visszavonásából származó bevétel		Hosszú lejáratú hitelek törlesztése		
15.	Értékpapír értékesítése		Kölcsön törlesztése		
16.	Egyéb belső finanszírozási bevételek		Befektetési célú beföldi: külföldi értékpapírok vásárlása		
17.	<i>Hiány külső finanszírozásának bevételei (18+...+21)</i>		Betét elhelyezése		
18.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele		Pénzügyi lízing kiadásai		
19.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				
20.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
21.	Értékpapírok kibocsátása				
22.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek: (11+17)		Felhalmozási célú finanszírozási kiadások: (11+...+21)		
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+22)		KIADÁSOK ÖSSZESEN (10+22)		
24.	Költségvetési hiány:	----	Költségvetési többlet:	----	
27.	Bruttó hiány	----	Bruttó többlet:	----	

Forintban!

4. melléklet a/2018. (.....) társulási tanács határozatához

Beruházási kiadások előirányzata feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2017. XII.31-ig	2018. évi előirányzat	2018. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
ÖSSZESEN:					

Felújítási kiadások előirányzata célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2017. XII.31-ig	2018. évi előirányzat	2018. év utáni szükséglet
1	2	3	4	5	6=(2-4-5)
ÖSSZESEN:					

5. melléklet a/2018. (...) társulási tanács határozatához

**Berente-Alacsa Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulása adósságot keletkeztető ügyletekből és
kezeségvállalásokból fennálló kötelezettségei**

Forintban!

Sor- szám	MEGNEVEZÉS	Évek			Összesen (6=3+4+5)
		2019.	2020.	2021.	
1	2	3	4	5	6
1.					-
2.					-
3.					-
4.					-
5.					-
6.	ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG	-	-	-	-

Berente-Alacska Települések Intézményfenntartó Óvodai Társulása saját bevételeinek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcímek	2018. évi előirányzat
1	2	3
1.	Társulási vagyon és a Társulást megillető vagyoni értékű jog értékesítéséből és hasznosításából származó bevétel	
2.	Osztalék, koncessziós díj és a hozambevétel	
3.	Tárgyi eszköz és az immateriális jószág, részvény, részesedés, vállalat értékesítéséből származó bevétel	
4.	Bírság-, pótlék- és díjbevétel	
5.	Kezesség-, illetve garanciavállalással kapcsolatos megtérülés	
SAJÁT BEVÉTELEK ÖSSZESEN*		-

*Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII.31.) Korm. Rendelet 2.§ (1) bekezdése alapján.

Berente-Alacska Települések Intézményfenntartó Óvodai Társulása 2018. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljai

Forintban!

Sor-szám	Fejlesztési cél leírása	Fejlesztés várható kiadása
1	2	3
1.		
2.		
3.		
4.	ADÓSSÁGOT KELETKEZTETŐ ÜGYLETEK VÁRHATÓ EGYÜTTES ÖSSZEGE	-

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
bevételei, kiadásai, hozzájárulások**

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

EU-s projekt neve, azonosítója:

Forintban!

Források	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Saját erő				
- saját erőből központi támogatás				
EU-s forrás				
Társfinanszírozás				
Hitel				
Egyéb forrás				
Források összesen:				

Kiadások, költségek	2018.	2019.	2019. után	Összesen
Személyi jellegű				
Beruházások, beszerzések				
Szolgáltatások igénybe vétele				
Adminisztratív költségek				
Összesen:				

Társuláson kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2018. évi terve

Támogatott neve	Hozzájárulás (Ft)
Összesen:	

9. melléklet a/2018. (.....) társulási tanács határozatához

Megnevezés	Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulási Tanács	01
Feladat megnevezése		

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
Bevételek		
1.	Társulások működési támogatásai	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	58 315 939
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei	58 315 939
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások	
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések	
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése	
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele	
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei	
3.6.	3.5-ből EU-s támogatás	
4.	Működési bevételek	
5.	Felhalmozási bevételek	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+7)	58 315 939
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	Finanszírozási bevételek összesen (9+10)	
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11)	58 315 939
Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	60 000
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	60 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
1.6.	Tartalékok	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások	
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)	60 000
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak	
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.4.)	
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása	
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása	
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása	
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.5.)	58 255 939
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Irányító szervi (társulási) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	58 255 939
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	

9. melléklet a/2018. (.....) társulási tanács határozatához

Megnevezés	Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulási Tanács	01
Feladat megnevezése		

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
9.	Finanszírozási kiadások (4.+...+8.)	58 255 939
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	58 315 939

Éves tervezett előirányzat (fő)	11
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	10

10. melléklet a/2018. (.....) társulási tanács határozatához

Költségvetési szerv	Berentei Tündérkert Óvoda, Alacscai Kastélykerti Tagóvoda	02
Feladat megnevezése		

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
Bevételek		
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által feizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)	2 000 000
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	2 000 000
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás	
3.	Közhatalmi bevételek	
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- 4.2.-ból EU-s támogatás	
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	2 000 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	58 255 939
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	58 255 939
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	60 255 939
Kiadások		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	60 255 939
1.1.	Személyi juttatások	46 219 070
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	9 681 869
1.3.	Dologi kiadások	4 355 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	
2.1.	Beruházások	
2.2.	Felújítások	
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások	
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai	
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	60 255 939

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	11
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	10

**Adatszolgáltatás
az elismert tartozásállományról**

Költségvetési szerv neve:

Költségvetési szerv számlaszáma:

Éves eredeti kiadási előirányzat:..... Ft

30 napon túli elismert tartozásállomány összesen:.....Ft

Forintban!

Sor- szám	Tartozásállomány megnevezése	30 nap alatti állomány	30-60 nap közötti állomány	60 napon túli állomány	Összesen:
1.	Állammal szembeni tartozások				
2.	Központi költségvetéssel szemben fennálló tartozás				
3.	Elkülönített állami pénzalapokkal szembeni tartozás				
4.	TB alapokkal szembeni tartozás				
5.	Tartozásállomány önkormányzatok és intézmények felé				
6.	Egyéb tartozásállomány				
7.	Összesen:				

....., 2018. hó Nap

.....
költségvetési szerv vezetője

Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulása
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE
B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2016. évi tény	2017. évi várható	2018. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Társulás működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	66 704 026	56 711 593	60 315 939
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek (4.1.+...+4.5.)	22 001		
4.1.	Ellátási díjak			
4.2.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
4.3.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.4.	Kamatbevétel			
4.5.	Egyéb működési bevételek	22 001		
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.5.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			
5.4.	Részesedések értékesítése			
5.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	66 726 027	56 711 593	60 315 939
9.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (9.1.+...+9.3.)	8 970		
9.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
9.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
9.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele	8 970		
10.	Belföldi értékpapírok bevételei			
11.	Maradvány igénybevétele (11.1.+11.2.)	1 035 000	2 220 613	
11.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 035 000	2 220 613	
11.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12.	Belföldi finanszírozás bevételei (12.1.+...+12.3.)			
12.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
12.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
12.3.	Betétek megszüntetése			
13.	Külföldi finanszírozás bevételei			
14.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
15.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+...+14.)	1 043 970	2 220 613	
16.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+15.)	67 769 997	58 932 206	60 315 939

TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁSOK, MÉRLEGEK

I. számú tájékoztató kimutatás

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2016. évi tény	2017. évi várható	2018. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	65 403 748	53 491 852	60 315 939
1.1.	Személyi juttatások	48 740 871	39 763 037	46 219 070
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	13 477 424	8 712 688	9 681 869
1.3.	Dologi kiadások	3 185 453	5 016 127	4 415 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)	145 636	43 090	
2.1.	Beruházások	145 636	43 090	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	a 2.5-ből - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.8.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-n belülre			
2.9.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-n kívülre			
2.10.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	65 549 384	53 534 942	60 315 939
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)		8 970	
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése		8 970	
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.4.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+...+8.)		8 970	
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	65 549 384	53 543 912	60 315 939

Többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségek célok szerint, évenkénti bontásban

Forintban!

Sor- szám	Kötelezettség jogcíme	Köt. váll. éve	2018. előtti kifizetés	Kiadás vonzata évenként				Összesen
				2018.	2019.	2020.	2020. után	
1	2	3	4	5	6	7	8	9=(4+5+6+7+8)
1.	Működési célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		0	0	0	0	0	0
2.								0
3.								0
4.	Felhalmozási célú hiteltörlesztés (tőke+kamat)		0	0	0	0	0	0
5.								0
6.								0
7.	Beruházás feladatonként		0	0	0	0	0	0
8.								0
9.	Felújítás célonként		0	0	0	0	0	0
10.								0
11.	Egyéb		0	0	0	0	0	0
12.								0
Összesen (1+4+7+9+11)			0	0	0	0	0	0

**A társulás által adott közvetett támogatások
(kedvezmények)**

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Kedvezmény nélkül elérhető bevétel	Kedvezmények összege
1	2	3	4
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
11.			
12.			
13.			
14.			
15.			
16.			
17.			
18.			
19.			
20.			
21.			
22.			
23.			
24.			
25.			
26.			
27.			
28.	Összesen:		

..... Társulás 5. számú tájékoztató tábla
2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI ÉVET KÖVETŐ 3 ÉV TERVEZETT BEVÉTELEI, KIADÁSAI

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi	2020. évi	2021. évi
1	2	3	4	5
1.	Társulási működési támogatásai			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	60 000 000	60 000 000	60 000 000
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	60 000 000	60 000 000	60 000 000
9.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:			
10.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)	60 000 000	60 000 000	60 000 000

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2019. évi	2020. évi	2021. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	60 000 000	60 000 000	60 000 000
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	60 000 000	60 000 000	60 000 000
4.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	60 000 000	60 000 000	60 000 000

**Berente-Alacska Települések Intézményfenntartó Óvodai Társulás likviditási terve
2018. évre**

Forintban !

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
Bevételek														
1.	Nyitó pénzkészlet	5 388 780	5 388 774	5 388 768	5 388 762	5 388 756	5 388 750	5 388 744	5 388 738	5 388 732	5 388 726	5 388 720	5 388 714	-----
2.	Társulások működési támogatások													
3.	Működési célú támogatások ÁH-on belül	5 192 995	5 192 995	5 192 995	5 192 995	5 192 995	5 192 995	4 859 662	4 859 662	4 859 662	4 859 662	4 859 662	4 859 659	60 315 939
4.	Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belül													
5.	Közhatalmi bevételek													
6.	Működési bevételek													
7.	Felhalmozási bevételek													
8.	Működési célú átvett pénzeszközök													
9.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök													
10.	Finanszírozási bevételek													
11.	Bevételek összesen:	10 581 775	10 581 769	10 581 763	10 581 757	10 581 751	10 581 745	10 248 406	10 248 400	10 248 394	10 248 388	10 248 382	10 248 373	65 704 719
Kiadások														
12.	Személyi juttatások	4 001 732	4 001 732	4 001 732	4 001 732	4 001 732	4 001 732	3 701 446	3 701 446	3 701 446	3 701 446	3 701 446	3 701 448	46 219 070
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	823 339	823 339	823 339	823 339	823 339	823 339	790 306	790 306	790 306	790 306	790 306	790 305	9 681 869
14.	Dologi kiadások	367 930	367 930	367 930	367 930	367 930	367 930	367 916	367 916	367 916	367 916	367 916	367 840	4 415 000
15.	Ellátottak pénzbeli juttatása													
16.	Egyéb működési célú kiadások													
17.	Beruházások													
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Finanszírozási kiadások													
21.	Kiadások összesen:	5 193 001	5 193 001	5 193 001	5 193 001	5 193 001	5 193 001	4 859 668	4 859 668	4 859 668	4 859 668	4 859 668	4 859 593	60 315 939
22.	Egyenleg (11-21)	5 388 774	5 388 768	5 388 762	5 388 756	5 388 750	5 388 744	5 388 738	5 388 732	5 388 726	5 388 720	5 388 714	5 388 780	-----