

# ***ELŐTERJESZTÉS***

## **Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2018. február 22-én tartandó ülésére**

**Tárgy:** Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményfenntartó Társulás és „Fészek” óvodájának 2018. évi költségvetése  
**Előterjesztő:** Bakos Gyula elnök

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Lucfalva, Nagykeresztúr, Márkháza, Kisbárcány községi Önkormányzatok Képviselő-testületeinek határozatai alapján, döntésének megfelelően 2013. szeptember 1-jével létrejött a Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Közoktatási Intézményfenntartó Társulás a Fészek Óvoda működtetésére.

A Társulás irányító szerve – jogszabály erejénél fogva – a székhely önkormányzat képviselőtestülete – így költségvetése Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményfenntartó Társulás költségvetésébe épül be.

A Társulás és óvodájának 2018. évi költségvetési kiadásainak és bevételeinek tervezése és bemutatása a

- Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. tv. (költségvetési törvény)
- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.)
- az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23-24 §-ai
- a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 24-28.§-ai (Ávr.)
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet
- valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai alapján történik.

A Társulás és óvodájának 2018. évi költségvetését az alábbi indoklással terjesztem a képviselő-testület elé:

#### **A 2018. évi létszám-előirányzat:**

A Társulás óvodájának Megállapodásban rögzített álláshelyeinek száma (szakmai létszáma) 6 fő, melyből 1 fő óvodavezető, 4 fő óvodapedagógus, 2 fő dajka.

#### **BEVÉTELEK**

A Társulás 2018. évi bevételi előirányzatát, az állami költségvetési támogatás és a fenntartó önkormányzatok, hozzájárulása jelenti.

Intézmény-finanszírozásként tervezett 33.196.607 Ft-ból:

▪ költségvetési támogatás:	26.033.300 Ft
▪ Fenntartó önkormányzatoktól átvett működési támogatás (Cafeteria)	595.937 Ft
▪ Költségvetési hiány fedezetére Lucfalvától átvett műk.tám.	6.567.370 Ft
▪ Társulás dologi fedezetére	42.694 Ft

Előző év december 31-i pénzkészlet 182.762 Ft

Működési bevételként előirányzott kamatbevétel 600 Ft

## KIADÁSOK

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, a **személyi juttatások** összege 2018. évben jelentős emelkedést mutat, mivel 2017.11. hótól betöltésre került 1 fő üres óvodapedagógus álláshely, így a személyi juttatások nagyságrendje jelentősen változott, a járulékok is változtak - a csökkenés helyett növekedés mutat, míg a járulék mértéke 22 %-ról 19,5 %-ra csökkent -. Személyi juttatások az alapilletményt, illetménykiegészítést 23.861.557 Ft, béren kívüli juttatást 444.000 Ft, közlekedési költségtérítést 99.360 Ft, külső személyi juttatást fejlesztő pedagógusnak 759.000 Ft-ban tartalmaz a tervezetben.

2. A munkaadó által fizetendő **szociális hozzájárulási adó** összege a személyi juttatás előirányzathoz igazodik, mely 4.952.946 Ft nagyságrendet tesznek ki.

3. A **dologi kiadások** előirányzatának megtervezéséhez az Óvoda előző évi teljesített kiadásai kerültek alapul vételre, kivétel képez a gázszolgáltatás mivel 2018. évben kell kifizetni a 2017. évben igénybe vett, illetve 2018. évben igénybe vételre kerülő gázmennyiséget, így a tervezett összeg 3.305.800 Ft.

Ebből:

▪ Üzemeltetési és szakmai anyag besz:	1.170 eFt
▪ Informatikai és egyéb. szolgáltatásra:	80 eFt
▪ Rezszi költségekre	1.293 eFt
▪ Kiküldetési kiadásokra	20 eFt
▪ Karbantartási a. (tisztasági festés, kerítés)	50 eFt
▪ Előzetesen felsz. ÁFA	632 eFt
▪ Társulás működési kiadása	61 eFt

Fentiekre tekintettel javaslom a Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményfenntartó Társulás és azon belül a FÉSZEK óvoda 2018. évi költségvetésének előterjesztés szerinti tartalommal való jóváhagyását.

Lucfalva, 2018. február 19.



  
Bakos Gyula  
elnök

*I. melléklet a ...../2018. (.....) társulási tanács határozatához*  
**Lf-Nk-Mh-Kb Köznevelési Intézményi Társulás**  
**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	33 239 301
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	
4.	Működési bevételek (4.1.+...+4.5.)	600
4.1.	Ellátási díjak	
4.2.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	
4.3.	Általános forgalmi adó visszatérítése	
4.4.	Kamatbevétel	600
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.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)</b>	<b>33 239 901</b>
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.)	182 762
11.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	182 762
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.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+...+14.)</b>	<b>182 762</b>
16.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+15.)</b>	<b>33 422 663</b>

*I. melléklet a ...../2018. (.....) társulási tanács határozatához*  
**Lf-Nk-Mh-Kb Köznevelési Intézményi Társulás**  
**2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE**

**KIADÁSOK**

2. sz. táblázat

*Forintban!*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2018. évi előirányzat
1	2	3
<b>1.</b>	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>33 422 663</b>
1.1.	Személyi juttatások	25 163 917
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 952 946
1.3.	Dologi kiadások	3 305 800
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	
<b>2.</b>	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5)</b>	
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	
<b>3.</b>	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>33 422 663</b>
<b>4.</b>	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)</b>	
4.1.	Likviditási hitelek törlesztése	
4.2.	Kölcsön törlesztése	
4.3.	Egyéb felhalmozási célú finanszírozási műveletek kiadásai	
<b>5.</b>	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.4.)</b>	
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	
<b>6.</b>	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.4.)</b>	
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai	
<b>7.</b>	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>	
<b>8.</b>	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>	
<b>9.</b>	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+...+8.)</b>	
<b>10.</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)</b>	<b>33 422 663</b>

*1. melléklet a ...../2018. (.....) társulási tanács határozatához*  
**Lf-Nk-Mh-Kb Köznevelési Intézményi Társulás**  
**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) (+/-)	-182 762
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 15. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	182 762

**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	33 239 301	Személyi juttatások	25 163 917
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 952 946
3.	2.-ből EU-s támogatás		Dologi kiadások	3 305 800
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	600		
8.				
9.				
10.				
11.				
12.				
13.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1+2+4+5+7+...+12)</b>	<b>33 239 901</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)</b>	<b>33 422 663</b>
14.	<i>Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)</i>	<i>182 762</i>	Értékpapír vásárlása, visszavásárlása	
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	182 762	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 beföldi, 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.	<b>Működési célú finanszírozási bevételek összesen: (14.+19.+22.)</b>	<b>182 762</b>	<b>Működési célú finanszírozási kiadások összesen: (14+...+22)</b>	
24.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+23)</b>	<b>33 422 663</b>	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+23)</b>	<b>33 422 663</b>
25.	<b>Költségvetési hiány:</b>	<b>182 762</b>	<b>Költségvetési többlet:</b>	<b>---</b>
26.	<b>Bruttó hiány:</b>	<b>---</b>	<b>Bruttó többlet:</b>	<b>---</b>

Forintban!

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

**A társulás tagjainak hozzájárulása  
a társulás működési kiadásaihoz\***

*Forintban!*

Önkormányzat	Eredeti előirányzat
Lucfalva	6 851 703
Nagykeresztúr	118 025
Márkháza	118 025
Kisbárcány	75 554
<b>ÖSSZESEN:</b>	7 163 307

\*Az Möt.v. 90. § (2) bekezdésében foglaltak alapján

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

Megnevezés	Lucfalva-Nagykeresztúr-Márlkháza-KisbárcányKöznevelési Intézményi társulás Társulási Tanácsa	01
Feladat megnevezése		

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
<b>Bevételek</b>		
1.	Társulások működési támogatásai	33 239 301
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	
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	
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.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+7)</b>	33 239 301
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	18 306
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről	
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése	
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	18 306
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.5.	Betétek megszüntetése	
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei	
11.	<b>Finanszírozási bevételek összesen (9+10)</b>	18 306
12.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11)</b>	33 257 607
<b>Kiadások</b>		
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	61 000
1.1.	Személyi juttatások	
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	
1.3.	Dologi kiadások	61 000
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.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)</b>	61 000
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívültre (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.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.5.)</b>	33 196 607
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása	
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	
6.3.	Irányító szervi (társulási) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	33 196 607
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése	
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai	



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

Megnevezés	Lucfalva-Nagykeresztúr-Márkháza-KisbárcányKöznevelési Intézményi társulás Társulási Tanácsa	01
Feladat megnevezése		

*Forintban!*

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai	
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai	
9.	Finanszírozási kiadások (4.+...+8.)	33 196 607
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	33 257 607

Éves tervezett előirányzat (fő)	
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	

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

Költségvetési szerv	"FÉSZEK" ÓVODA Lucfalva Költségvetési szerv	02
Feladat megnevezése		

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Előirányzat
1	3	4
<b>Bevételek</b>		
1.	<b>Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)</b>	<b>600</b>
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 visszatérítése	
1.8.	Kamatbevételek	600
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei	
1.10.	Biztosító által feizetett kártérítés	
1.11.	Egyéb működési bevételek	
2.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)</b>	
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei	
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás	
3.	<b>Közhatalmi bevételek</b>	
4.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)</b>	
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről	
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás	
5.	<b>Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)</b>	
5.1.	Immateriális javak értékesítése	
5.2.	Ingatlanok értékesítése	
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése	
6.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök</b>	
7.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök</b>	
8.	<b>Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)</b>	<b>600</b>
9.	<b>Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)</b>	<b>164 456</b>
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	164 456
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele	
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	
10.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)</b>	<b>165 056</b>
<b>Kiadások</b>		
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)</b>	<b>33 422 663</b>
1.1.	Személyi juttatások	25 315 854
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 801 009
1.3.	Dologi kiadások	3 305 800
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	<b>Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)</b>	
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.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>33 422 663</b>

Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	6
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	6

## TÁJÉKOZTATÓ KIMUTATÁSOK, MÉRLEGEK

1. számú tájékoztató kimutatás

Lf-Nk-Mh-Kb Köznevelési Intézményi Társulás  
 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK PÉNZÜGYI MÉRLEGE  
 BEVÉTELEK

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	25 934 091	27 496 939	33 239 301
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek (4.1.+...+4.5.)	26	6 754	600
4.1.	Ellátási díjak			
4.2.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
4.3.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.4.	Kamatbevétel		2	600
4.5.	Egyéb működési bevételek	26	6 752	
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.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)</b>	<b>25 934 117</b>	<b>27 503 693</b>	<b>33 239 901</b>
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.)	512 207	63 978	182 762
11.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	512 207	63 978	182 762
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.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+...+14.)</b>	<b>512 207</b>	<b>63 978</b>	<b>182 762</b>
16.	<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+15.)</b>	<b>26 446 324</b>	<b>27 567 671</b>	<b>33 422 663</b>

## KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2016. évi tény	2017. évi várható	2018. évi előirányzat
1	2	3	4	5
1.	<b>Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)</b>	<b>25 852 421</b>	<b>26 689 862</b>	<b>33 422 663</b>
1.1.	Személyi juttatások	17 795 779	19 636 363	25 163 917
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 092 919	4 400 495	4 952 946
1.3.	Dologi kiadások	2 963 723	2 653 004	3 305 800
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.	<b>II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+...+2.3)</b>	<b>529 925</b>	<b>531 022</b>	
2.1.	Beruházások	529 925	531 022	
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ből 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.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)</b>	<b>26 382 346</b>	<b>27 220 884</b>	<b>33 422 663</b>
4.	<b>Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)</b>			
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	<b>Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.4.)</b>			
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.	<b>Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.4.)</b>			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	<b>Külföldi finanszírozás kiadásai</b>			
8.	<b>Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai</b>			
9.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+...+8.)</b>			
10.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)</b>	<b>26 382 346</b>	<b>27 220 884</b>	<b>33 422 663</b>

Előirányzat-felhasználási terv  
2018. évre

Forintban!

Sor- szám	Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Auguszt.	Szept.	Okt.	Nov.	Dec.	Összesen:
1.	<b>Bevételek</b>													
2.	Társulás működési támogatásai	2 769 942	2 769 942	2 769 942	2 769 942	2 769 942	2 769 942	2 769 942	2 769 942	2 769 942	2 769 942	2 769 942	2 769 939	33 239 301
3.	Működési célú tám. ÁH-n belül													
4.	Felhalmozási célú tám. ÁH-n belül													
5.	Működési bevételek			150			150			150			150	600
6.	Felhalmozási bevételek													
7.	Működési célú átvett pénzeszk.													
8.	Felhalmozási célú átvett pénzeszk.													
9.	Finanszírozási bevételek	182 762												182 762
10.	<b>Bevételek összesen:</b>	2 952 704	2 769 942	2 770 092	2 769 942	2 769 942	2 770 092	2 769 942	2 769 942	2 770 092	2 769 942	2 769 942	2 770 089	33 422 663
11.	<b>Kiadások</b>													
12.	Személyi juttatások	2 096 993	2 096 993	2 096 993	2 096 993	2 096 993	2 096 993	2 096 993	2 096 993	2 096 993	2 096 993	2 096 993	2 096 994	25 163 917
13.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	412 745	412 745	412 745	412 745	412 745	412 745	412 745	412 745	412 745	412 745	412 745	412 751	4 952 946
14.	Dologi kiadások	275 483	275 483	275 483	275 483	275 483	275 483	275 483	275 483	275 483	275 483	275 483	275 487	3 305 800
15.	Ellátottak pénzbeli juttatásai													
16.	Egyéb működési célú kiadások													
17.	Beruházások													
18.	Felújítások													
19.	Egyéb felhalmozási kiadások													
20.	Tartalékok													
21.	Kölesön nyújtása													
22.	Finanszírozási kiadások													
23.	<b>Kiadások összesen:</b>	2 785 221	2 785 221	2 785 221	2 785 221	2 785 221	2 785 221	2 785 221	2 785 221	2 785 221	2 785 221	2 785 221	2 785 232	33 422 663
24.	<b>Egyenleg</b>	167 483	-15 279	-15 129	-15 279	-15 279	-15 129	-15 279	-15 279	-15 129	-15 279	-15 279	-15 143	

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

**BEVÉTELEK**

*1. sz. táblázat*

*Forintban!*

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi	2020. évi	2021. évi
1	2	3	4	5
1.	Társulási működési támogatásai	33 240 000	33 240 000	33 240 000
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek	600	600	
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)</b>	<b>33 240 600</b>	<b>33 240 600</b>	<b>33 240 000</b>
9.	<b>FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>			
10.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+9)</b>	<b>33 240 600</b>	<b>33 240 600</b>	<b>33 240 000</b>

**KIADÁSOK**

*2. sz. táblázat*

*Forintban!*

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2019. évi	2020. évi	2021. évi
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai	33 240 600	33 240 600	33 240 600
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	<b>KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)</b>	<b>33 240 600</b>	<b>33 240 600</b>	<b>33 240 600</b>
4.	<b>FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>			
5.	<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)</b>	<b>33 240 600</b>	<b>33 240 600</b>	<b>33 240 600</b>

		finanszírozás	szakmai	működési	
	COFOG	018030	091110	091140	COFOG ÖSSZ:
	Szakterület				
B816	Központi ir.szervi támogatás	33 196 607			33 196 607
B8131	Előző évi ktgv.pm ig.vét.	164 456			164 456
B411	Kamatbevétel	600			600
	<b>BEVÉTELEK</b>				<b>33 361 663</b>
K1101	Törvény szerinti ill.		23 861 557		23 861 557
K1107	Béren kívüli jutt		444 000		444 000
K1109	Közlekedési költségtérítés		99 360		99 360
K122	jogv.nem lévők juttatásai		759 000		759 000
K2	Munkaadót terhelő járulékok		4 952 946		4 952 946
K311	Szakmai anyagok		500 000		500 000
K312	Üzemeltetési anyagok		470 000	200 000	670 000
K321	Informatikai szolg		80 000		80 000
K331	Közüzemi díjak				-
	Vízdíj			250 000	250 000
	áram			200 000	200 000
	gáz			630 000	630 000
K334	Karbantartás, kisjavítás			50 000	50 000
K336	Szakmai tev.segítő szolg.		43 200		43 200
K337	Egyéb szolgáltatások		50 000	70 000	120 000
K341	Kiküldetési kiadások		20 000		20 000
K351	Működési előz.felsz ÁFA		272 500	359 100	631 600
K355	Egyéb dologi			50 000	50 000
K64	Informatikai eszk.besz.				-
	<b>KIADÁSOK</b>	-	<b>31 552 563</b>	<b>1 809 100</b>	<b>33 361 663</b>