

2/2024.T.

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának 2024. február 19. napján  
tartott üléséről.

### Határozat:

| Sorszám:           |
|--------------------|
| 2/2024. (II. 19.)  |
| 3/2024. (II. 19.)  |
| 4/2024. (II. 19.)  |
| 5/2024. (II. 19.)  |
| 6/2024. (II. 19.)  |
| 7/2024. (II. 19.)  |
| 8/2024. (II. 19.)  |
| 9/2024. (II. 19.)  |
| 10/2024. (II. 19.) |
| 11/2024. (II. 19.) |
| 12/2024. (II. 19.) |
| 13/2024. (II. 19.) |
| 14/2024. (II. 19.) |

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

**Készült:** A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának 2024. február 19. napján tartott üléséről.

**Az ülés helye:** Lovászi, Kútfej utca 112. - Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal Tanácssterme.

**Jelen vannak:** Kovács Ferenc - Lovászi polgármestere, a Társulási Tanács elnöke; Bene Nándor - Tornyiszentmiklós polgármestere, a Társulási Tanács alelnöke; Lógár Zoltán - Dobri polgármestere; Zsálek Ferenc - Kerkateskánd polgármestere, Kondákor József - Tormafölde polgármestere; Nagy István – Szécsisziget polgármestere, Tomposné Gyuricza Judit – Csömödér polgármestere; Böröczné Hóbor Anikó – Kissziget polgármestere, Bundics Tibor - Hernyék polgármestere , Kereszturi József – Zebecke polgármestere és Farkas Ferenc - Mikekarácsonyfa polgármestere a Társulási Tanács 11 tagja.

**Meghívottak részéről:** dr. Novák Anett jegyző, Kovácsné Horváth Anikó jegyző, Nagyné Németh Krisztina intézményvezető és Tótiván Katalin intézményvezető

**Kovács Ferenc elnök:** a köszöntés és határozatképesség megállapításával az ülést 14<sup>00</sup> órakor megnyitja és előterjeszti a napirendi javaslatot, melyet a Társulási Tanács egyhangúlag elfogad.

### Napirend:

- 1. A Lovászi Óvoda 2024. évi költségvetése és a 2023. évi költségvetésének módosítása, Bkr. 1. nyilatkozat**  
Előadó: Tótiván Katalin intézményvezető
- 2. A Lovászi Gondozási Központ 2024. évi költségvetése és a 2023. évi költségvetésének módosítása, Bkr. 1. nyilatkozat**  
Előadó: Nagyné Németh Krisztina intézményvezető
- 3. A Lovászi Intézményirányító Társulás 2024. évi költségvetése és a 2023. évi költségvetésének módosítása, Bkr. 1. nyilatkozat**  
Előadó: Kovács Ferenc elnök
- 4. Intézményvezetők illetményének meghatározása**  
Előadó: Kovács Ferenc elnök
- 5. Lovászi Óvoda Továbbképzési Programjának és Beiskolázási tervének jóváhagyása**  
Előadó: Tótiván Katalin intézményvezető

**1.napirend:** A Lovászi Óvoda 2024. évi költségvetése és a 2023. évi költségvetésének módosítása, Bkr. 1. nyilatkozat  
Előadó: Tótiván Katalin intézményvezető  
(Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

**Tótiván Katalin intézményvezető:** az idei költségvetés készítésekor is a takarékos gazdálkodás figyelembevételével jártunk el. Nyáron a felújítás miatt zárva lesz július hónapban az óvoda.

**Kondákor József polgármester:** kérném, hogy a szülők felé a tájékoztatás korrekt módon történjen.

**Tótiván Katalin intézményvezető:** természetesen, aki januárban részt vett a szülői értekezleten, ők szóban is kaptak tájékoztatást. A facebook csoportban is kiírtuk már. Egy gyermek van, akinek a szülei dolgoznak és nem tudják megoldani.

**Kovács Ferenc elnök:** javaslom, hogy a Társulási Tanács hozza meg határozatát a 2024. évi költségvetés kapcsán.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**2/2023 (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Óvoda 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 56 554 309 Ft összeggel elfogadja. Az intézmény engedélyezett létszámkeretét 7 főben állapítja meg.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kovács Ferenc elnök

**Kovács Ferenc elnök:** javaslom, hogy a Társulási Tanács hozza meg határozatát a 2023. évi költségvetés módosítása kapcsán.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**3/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Óvoda. 2023. évi módosított költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 55 981 214 Ft összeggel elfogadja.

Az intézmény engedélyezett létszámkerete 7 fő.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kovács Ferenc elnök

**Kovács Ferenc elnök:** javaslom, hogy a Társulási Tanács hozza meg határozatát a Bkr. 1. nyilatkozat kapcsán.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**4/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadja a Lovászi Óvoda vezetője által beterjesztett formában és tartalommal a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozatát.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kovács Ferenc elnök

**2.napirend:** **A Lovászi Gondozási Központ 2024. évi költségvetése és a 2023. évi költségvetésének módosítása, Bkr. 1. nyilatkozat**

Előadó: Nagyné Németh Krisztina intézményvezető

(Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

**Nagyné Németh Krisztina intézményvezető:** az előzetes egyeztetések alapján dolgoztuk ki és át a költségvetésünket. Sajnos az energiaárak még most is változnak és október óta nem kaptunk gázszámlát. A becsült összeget tartalékba letettük, mert úgyis ki kell fizetni. Tavalyi ellenőrzés kapcsán az idén áprilistól már számoltunk pénzeszköz átadással a hivatal felé a pénzügyi feladatok ellátására.



**Kovács Ferenc elnök:** most akkor az elhangzottak alapján szavazzunk a költségvetésről, az előterjesztés szerint fogadjuk el a költségvetést.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**5/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 288.268.699,- Ft összeggel fogadja el, ezen belül 152.466.107,- Ft személyi juttatás; 20.651.320,- Ft munkaadókat terhelő járulékok; 106.378.644,- Ft dologi kiadások; 4.911.353,- Ft felhalmozási kiadások; 3.861.275,- Ft egyéb működési kiadások kiemelt előirányzattal.

Az intézmény létszámkeretét 31 fővel fogadja el.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kovács Ferenc elnök

**Kovács Ferenc elnök:** most akkor szavazzunk a tavalyi költségvetés módosításáról, az előterjesztés szerint fogadjuk el a költségvetést.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**6/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Gondozási Központ 2023. évi módosított költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 261.935.106,- Ft összeggel fogadja el, ezen belül 140.474.994,- Ft személyi juttatás, 19.601.384,- Ft munkaadókat terhelő járulékok, 94.491.762,- Ft dologi kiadások, 1.718.000,- Ft egyéb működési kiadások, 5.648.966,- Ft beruházási kiadások előirányzattal.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kovács Ferenc elnök

**Kovács Ferenc elnök:** most akkor szavazzunk a Bkr. 1. szerinti nyilatkozatról.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**7/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadja a Lovászi Gondozási Központ vezetője által beterjesztett formában és tartalommal a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozatát.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kovács Ferenc elnök

**Nagyné Németh Krisztina intézményvezető:** még egy kérelemmel érkezünk, sajnos 3 fő munkavállaló tartósan távol van, illetve lesz. Az ő helyettesítésükre szeretnénk 2 fő esetében átmeneti túltöltést kérni maximum egy-egy hónap időtartamra.

**Kovács Ferenc elnök:** mivel a felújítás is most folyik és a feladatokat itt biztosan muszáj megcsinálni, javaslom, hogy a 2 fő esetében engedélyezzük az átmeneti túltöltést.



A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**8/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadja a Lovászi Gondozási Központ vezetője által beterjesztett kérelem alapján a keresőképtelenségek első 30 napjára átmeneti túltöltés két fő alkalmazott esetében. Takarítónő esetében 2024.02.09. napjától 2024.02.21. napjáig terjedő időszakra; mosónő esetében 2024.03.01. napjától 2024.03.30. napjáig terjedő időszakra az intézmény zavartalan működése érdekében.

Határidő: esedékességkor

Felelős: Kovács Ferenc elnök

**3.napirend: A Lovászi Intézményirányító Társulás 2024. évi költségvetése és a 2023. évi költségvetésének módosítása, Bkr. 1. nyilatkozat**

Előadó: Kovács Ferenc elnök

*(Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)*

**Kovács Ferenc elnök:** A társulás költségvetésébe két intézmény költségvetése tartozik, amelybe beépül továbbá a társulás dologi kiadása. Javaslom a 2023. évi költségvetés módosításának, a 2024. évi alap költségvetés elfogadását. Továbbá itt is készült Bkr. 1. nyilatkozat.

Először a 2024. évi költségvetésről szavazzunk.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**9/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Intézményirányító Társulás 2024. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét 351.324.619,-Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 195.601.771,-Ft személyi juttatás, 26.350.680,-Ft munkaadókat terhelő járulékok, 115.039.929,-Ft dologi kiadások, 4.911.353,-Ft felhalmozási kiadás, 9.420.886,-Ft egyéb működési kiadás kiemelt előirányzattal.

A Társulási Tanács a Lovászi Intézményirányító Társulás 2024. évi saját költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét 247.684.897,-Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 942.000,-Ft dologi kiadások, 5.559.611,-Ft egyéb működési kiadás, 241.183.286,-Ft finanszírozási kiadás kiemelt előirányzattal.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kovács Ferenc elnök

**Kovács Ferenc elnök:** Most a 2023. évi költségvetés módosításáról szavazzunk.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**10/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa 2023. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 324.036.751 Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 176.977.186 Ft személyi juttatás, 24.709.567 Ft munkaadókat terhelő járulékok, 108.062.662 Ft dologi kiadások, 7.360.906 Ft felhalmozási kiadás, 6.926.430 Ft egyéb működési kiadás kiemelt előirányzattal.

2023. évi saját költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 225.034.761 Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 912.001 Ft dologi kiadások, 5.208.430 Ft egyéb működési kiadás, 218.914.330 Ft finanszírozási kiadás kiemelt előirányzattal.

Határidő:        folyamatos  
Felelős:        Kovács Ferenc elnök

**Kovács Ferenc elnök:** Most a Bkr. 1. nyilatkozatról szavazzunk.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**11/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadja a Lovászi Intézményirányító Társulás költségvetési vezetője (jegyző) által beterjesztett formában és tartalommal a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozatát.

Határidő:        folyamatos  
Felelős:        Kovács Ferenc elnök

**4.napirend: Intézményvezetők illetményének meghatározása**

Előadó: Kovács Ferenc elnök  
(*Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.*)

**Kovács Ferenc elnök:** az előterjesztés szerint javaslom a határozatok meghozatalát.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**12/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa Tótván Katalin igazgató havi illetményét 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig tartó időszakra a pedagógusok életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény alapján az alábbiak szerint bruttó 713.640,- Ft/hó összegben állapítja meg:

- havi illetmény: 555.000,- Ft
  - igazgatói megbízási díj: 158.640,- Ft
- Mindösszesen bruttó: 713.640,- Ft

Határidő:        folyamatos  
Felelős:        Kovács Ferenc elnök

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**13/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa Nagyné Németh Krisztina intézményvezető havi illetményét 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig tartó időszakra bruttó 630.000,- Ft összegben állapítja meg.

Határidő:        folyamatos  
Felelős:        Kovács Ferenc elnök



**5.napirend: Lovászi Óvoda Továbbképzési Programjának és Beiskolázási Tervének jóváhagyása**

Előadó: Tótván Katalin intézményvezető

(Előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

**Kovács Ferenc elnök:** az előterjesztés szerint javaslom a határozatok meghozatalát.

A Társulási Tanács nyílt szavazással – egyhangúlag, 11 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**14/2024. (II. 19.) TT. hat.**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Óvoda Továbbképzési Programját és Beiskolázási Tervét az előterjesztett formában és tartalommal jóváhagyja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kovács Ferenc elnök

Több napirend nem lévén Kovács Ferenc elnök a Társulási Tanács ülését 16<sup>00</sup> órakor bezárja.

K.m.f.

  
Kovács Ferenc  
elnök



  
dr. Novák Anett  
jegyző

**LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS  
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ELNÖKÉTŐL**

**MEGHÍVÓ**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa

**2024. február 19. napján 9<sup>00</sup> órakor**

**ülést tart,**

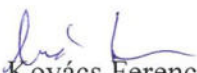
melyre tisztelettel meghívom.

**Az ülés helye:** Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal - Lovászi, Kutfej utca 112.

**NAPIREND**

- 1. A Lovászi Óvoda 2024. évi költségvetése és a 2023. évi költségvetésének módosítása, Bkr. 1. nyilatkozat**  
Előadó: Tótván Katalin intézményvezető
- 2. A Lovászi Gondozási Központ 2024. évi költségvetése és a 2023. évi költségvetésének módosítása, Bkr. 1. nyilatkozat**  
Előadó: Nagyné Németh Krisztina intézményvezető
- 3. A Lovászi Intézményirányító Társulás 2024. évi költségvetése és a 2023. évi költségvetésének módosítása, Bkr. 1. nyilatkozat**  
Előadó: Kovács Ferenc elnök
- 4. Intézményvezetők illetményének meghatározása**  
Előadó: Kovács Ferenc elnök
- 5. Lovászi Óvoda Továbbképzési Programjának és Beiskolázási tervének jóváhagyása**  
Előadó: Tótván Katalin intézményvezető

Lovászi, 2024. február 14.

  
Kovács Ferenc  
elnök





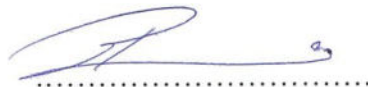
# Jelenléti ív

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa 2024. február 19. napján tartott nyilvános üléséről.

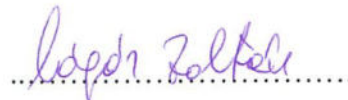
1. Kovács Ferenc Lovászi polgármestere



2. Bene Nándor Tornyiszentmiklós polgármestere



3. Lógár Zoltán Dobri polgármestere



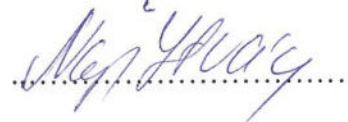
4. Pál Zoltán Kerkaszentkirály polgármestere

.....

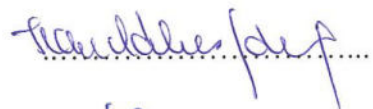
5. Zsálek Ferenc Kerkateskánd polgármestere

.....

6. Nagy István Szécsisziget polgármestere



7. Kondákor József Tormafölde polgármestere



8. Tomposné Gyuricza Judit Csömödér polgármestere



9. Bundics Tibor Hernyék polgármestere



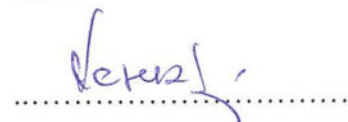
10. Sabján Krisztián Iklódbördőce polgármestere

.....

11. Böröczné Hóbor Anikó Kissziget polgármestere



12. Kereszturi József Zebecke polgármestere



13. Hári Barnabás Barlahida polgármestere

.....

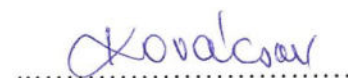
14. Farkas Ferenc Mikekarácsonyfa polgármestere



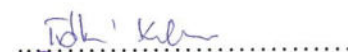
dr. Novák Anett jegyző

.....

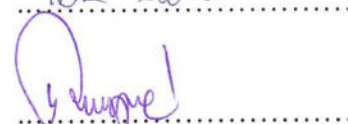
Kovácsné Horváth Anikó jegyző



Tótván Katalin óvodavezető



Nagyné Németh Krisztina intézményvezető



# ELŐTERJESZTÉS

**Tárgy:** Lovászi Óvoda 2024. évi költségvetési terve

Készítette: Orbán Anikó gazdasági ügyintéző

Előterjesztő: Kovács Ferenc Társulási Tanács elnöke

**Tisztelt Társulási Tanács!**

A Kormány 2023. évi LV. törvénnyel fogadta el Magyarország 2024. évi központi költségvetését. Ebben meghatározásra kerültek azok az állami bevételi források, és kiadási lehetőségek illetve kötelezettségek, amelyek figyelembe vételével az önkormányzatok illetve intézményei költségvetésüket tervezhetik.

Az intézmény költségvetése bevételi oldalon 2024. évre állami normatív támogatást, valamint előző évi pénzmaradvány felhasználást tartalmaz.

Önkormányzati hozzájárulás nem szükséges.

Személyi juttatásoknál az intézményben dolgozó óvodapedagógusok a Púétv. által meghatározott 2024. január 1. napi besorolás szerinti illetménye szerinti kiadások lettek tervezve. Egy óvónő esetében munkáltatói kiegészítés került alkalmazásra. A nevelő-oktató munkát közvetlenül segítő dajka, illetve pedagógiai asszisztens munkakörben foglalkoztatott dolgozók illetménye is munkáltatói döntés alapján kiegészítésre került. A pedagógiai asszisztens munkakört várhatóan március hónapban töltik be.

Béren kívüli juttatás az előző évi összegnek megfelelően szépkiártya formájában került tervezésre 120 000 Ft/fő összegben.

Az előző évekhez hasonlóan tervezésre került utazási költségtérítés a bejáró dolgozóknak, illetve éves szinten bruttó 1 000 Ft/hó lakossági folyószámla költségtérítés dolgozóként.

Dologi kiadások az előző évi kiadási szinthez viszonyítva 20%-os növekménnyel lettek tervezve.

Beruházási kiadások nem kerültek tervezésre. A kiadásokat részletesen a 3. melléklet tartalmazza.

Az állami támogatás tartalmazza az elismert pedagógus létszám után számított támogatást, a pedagógus munkáját közvetlenül segítő alkalmazott támogatását, gyereklétszám arányban a dologi kiadások támogatását, illetve a minősített pedagógusok bérnövekményének támogatását.

Az elismert pedagógus létszám 4,4 fő. A pedagógusok munkáját segítő bértámogatásnál a 2 fő dada létszámot elismeri.

A gyermeklétszám 2023/2024 nevelési évben 49 fő. A 2024/2025. nevelési évben a várható gyereklétszám 44 fő, melynek településenkénti megoszlását az 1. melléklet tartalmazza.

Az óvoda jelenlegi munkajogi létszáma 4 fő óvónő, 1 fő pedagógiai asszisztens és 2 fő dajka.

Engedélyezett létszámkeret 7 fő.

Tisztelt Társulási Tanács!

Az anyag mellékletét képezi az intézmény tételes költségvetése, melyet fenti tájékoztatásunkkal kiegészítve megtárgyalni és az intézmény költségvetését elfogadni szíveskedjenek.

## **Határozati javaslat:**

**Az Társulási Tanács a Lovászi Óvoda 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 56 554 309 Ft összeggel elfogadja. Az intézmény engedélyezett létszámkeretét 7 főben állapítja meg.**

**LOVÁSZI ÓVODA**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

1. melléklet

Ft-ban !

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                   | 2023. év            |                           |                           |                           |
|---------|-------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|         |             |                                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat 1. | Módosított előirányzat 2. | Módosított előirányzat 3. |
| 1.      | K1.         | Személyi juttatások                                          | 43 135 664          | 0                         | 0                         |                           |
| 2.      | K2.         | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 5 699 360           | 0                         | 0                         |                           |
| 3.      | K3.         | Dologi kiadások                                              | 7 719 285           | 0                         | 0                         |                           |
| 4.      | K4.         | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |                     |                           |                           |                           |
| 5.      | K5.         | Egyéb működési célú kiadások                                 |                     |                           |                           |                           |
| 6.      | K.6.        | Beruházások                                                  | 0                   | 0                         | 0                         |                           |
| 7.      | K7.         | Felújítások                                                  |                     |                           |                           |                           |
| 8.      | K8.         | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             |                     |                           |                           |                           |
| 9.      | K1.-K8.     | Költségvetési kiadások                                       | 56 554 309          | 0                         | 0                         |                           |
| 10.     | K9.         | Finanszírozási kiadások                                      |                     |                           |                           |                           |
| 11.     |             | Ebből: - Központi, irányító szervei támogatás                |                     |                           |                           |                           |
| 12.     | K1.-K9.     | KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)                                   | 56 554 309          | 0                         | 0                         |                           |
| 13.     | B1.         | Működési célú támogatások államháztartáson belülről          |                     | 0                         |                           |                           |
| 14.     | B2.         | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      |                     |                           |                           |                           |
| 15.     | B3.         | Közhatalmi bevételek                                         |                     |                           |                           |                           |
| 16.     | B4.         | Működési bevételek                                           | 0                   | 0                         | 0                         |                           |
| 17.     | B5.         | Felhalmozási bevételek                                       |                     |                           |                           |                           |
| 18.     | B6.         | Működési célú átvett pénzeszközök                            |                     |                           |                           |                           |
| 19.     | B7.         | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        |                     |                           |                           |                           |
| 20.     | B1.-B7.     | Költségvetési bevételek                                      | 0                   | 0                         | 0                         |                           |
| 21.     | B8.         | Finanszírozási bevételek                                     | 56 554 309          | 0                         | 0                         |                           |
| 22.     |             | Ebből: - Maradvány igénybevétele                             | 414 643             | 0                         | 0                         |                           |
| 23.     |             | - Központi, irányító szervei támogatás                       | 56 139 666          | 0                         | 0                         |                           |
| 24.     | B1.-B8.     | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)                                 | 56 554 309          | 0                         | 0                         |                           |



LOVÁSZI ÓVODA  
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

2 . melléklet

BEVÉTELEK

Ft-ban!

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                         | 2024. évi bevétel |                 |                 |                 |
|---------|-------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|         |             |                                                                    | Székhely          | Székhely 1. mód | Székhely 2. mód | Székhely 3. mód |
| 1.      | B1.         | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                |                   |                 |                 |                 |
| 2.      | B16         | Egyéb működési célú támogatásokbevételei államháztartáson belülről |                   |                 |                 |                 |
| 3.      |             | Ebből: - Központi költségvetési szervtől                           |                   |                 |                 |                 |
| 4.      |             | - Önkormányzatoktól                                                |                   |                 |                 |                 |
| 5.      |             | Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen (2)   | 0                 | 0               |                 |                 |
| 6.      | B4.         | Működési bevételek                                                 |                   |                 |                 |                 |
| 7.      | B403.       | Közzetített szolgáltatások ellenértéke                             |                   |                 |                 |                 |
| 8.      | B405.       | Ellátási díjak                                                     |                   |                 |                 |                 |
| 9.      | B406.       | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                |                   |                 |                 |                 |
| 10.     | B408.       | Kamatbevételek                                                     |                   |                 |                 |                 |
| 11.     | B410.       | Kártérítések                                                       |                   |                 |                 |                 |
| 12.     | B411.       | Egyéb működési bevétel                                             |                   |                 |                 |                 |
| 13.     |             | Működési bevételek összesen (7+8+9)                                | 0                 | 0               |                 |                 |
| 14.     | B8.         | Finanszírozási bevételek                                           |                   |                 |                 |                 |
| 15.     | B8131.      | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                 | 414 643           |                 |                 |                 |
| 16.     | B816.       | Központi, irányító szervei támogatás                               | 56 139 666        |                 |                 |                 |
| 17.     |             | Ebből: - normatív támogatása                                       | 56 139 666        |                 |                 |                 |
| 18.     |             | - egyéb központi támogatás                                         |                   |                 |                 |                 |
| 19.     |             | - önkormányzatok hozzájárulása                                     | 0                 |                 |                 |                 |
| 20.     |             | Előző évi elszámolás                                               |                   |                 |                 |                 |
| 21.     |             | Finanszírozási bevételek összesen (12+13)                          | 56 554 309        | 0               |                 |                 |
| 22.     | B1.-B8.     | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (5+10+16)                                       | 56 554 309        | 0               |                 |                 |

Önkormányzati támogatás megoszlása

|                   | Gyermeklétszám ( mutató ) |                     |                  | Összevont mutató | Önkormányzati támogatás |
|-------------------|---------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------------|
|                   | mutató 8/12               | várható mutató 4/12 | tény mutató 4/12 |                  |                         |
| Lovászi           | 24,70                     | 12,40               |                  | 37,1             | 0                       |
| Kerkateskánd      | 2,00                      | 1,70                |                  | 3,7              | 0                       |
| Tormafölde        | 4,70                      | 0,00                |                  | 4,7              | 0                       |
| Szécsisziget      | 0,00                      | 0,00                |                  | 0,0              | 0                       |
| Dobri             | 0,60                      | 0,30                |                  | 0,9              | 0                       |
| Tornyiszentmiklós | 0,00                      | 0,30                |                  | 0,3              | 0                       |
| Összesen          | 32                        | 14,7                |                  | 46,7             | 0                       |

LOVÁSZI ÓVODA  
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

3. melléklet

KIADÁSOK

Ft-ban !

| Rsz. | Rovat száma | Megnevezés                                                                   | 2023. évi         |                 |                 |                 |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|      |             |                                                                              | Székhely          | Székhely 1. mód | Székhely 2. mód | Székhely 3. mód |
| 1.   | K1.         | <b>Személyi juttatások</b>                                                   |                   |                 |                 |                 |
| 2.   | K1101.      | Törvény szerinti illetmények, munkabérek                                     | 41 715 614        |                 |                 |                 |
| 3.   | K1102.      | Normatív jutalom                                                             |                   |                 |                 |                 |
| 4.   | K1105.      | Végkielégítés                                                                |                   |                 |                 |                 |
| 5.   | K1104.      | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tulszolgálat               |                   |                 |                 |                 |
| 6.   | K1106.      | Jubileumi jutalom                                                            |                   |                 |                 |                 |
| 7.   | K1107.      | Béren kívüli juttatások                                                      | 810 000           |                 |                 |                 |
| 8.   | K1108.      | Ruházati költségtérítés                                                      |                   |                 |                 |                 |
| 9.   | K1109.      | Közlekedési költségtérítés                                                   | 229 050           |                 |                 |                 |
| 10.  | K1110.      | Egyéb költségtérítések                                                       |                   |                 |                 |                 |
| 11.  | K1113.      | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                  | 381 000           |                 |                 |                 |
| 12.  | K123.       | Egyéb külső személyi juttatások                                              |                   |                 |                 |                 |
| 13.  |             | <b>Személyi juttatások összesen</b>                                          | <b>43 135 664</b> | <b>0</b>        |                 |                 |
| 14.  | K2          | <b>Munkaadókat terhelő járulékokok és szociális hozzájárulási adó</b>        |                   |                 |                 |                 |
| 15.  |             | Szociális hozzájárulási adó                                                  | 5 577 860         |                 |                 |                 |
| 16.  |             | Egészségügyi hozzájárulás                                                    |                   |                 |                 |                 |
| 17.  |             | Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó                                    | 121 500           |                 |                 |                 |
| 18.  |             | Táppénzhozzájárulás                                                          |                   |                 |                 |                 |
| 19.  |             | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen</b> | <b>5 699 360</b>  | <b>0</b>        |                 |                 |
| 20.  | K3          | <b>Dologi kiadások</b>                                                       |                   |                 |                 |                 |
| 21.  | K311.       | Szakmai anyagok beszerzése                                                   | 40 000            |                 |                 |                 |
| 22.  | K312.       | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                              | 730 000           |                 |                 |                 |
| 23.  | K321.       | Informatikai szolgáltatások igénybevétele                                    | 102 264           |                 |                 |                 |
| 24.  | K322.       | Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele                             | 160 000           |                 |                 |                 |
| 25.  | K331.       | Közüzem díjak                                                                |                   |                 |                 |                 |
|      |             | - villamosenergia                                                            | 1 100 000         |                 |                 |                 |
|      |             | - földgáz                                                                    | 1 500 000         |                 |                 |                 |
|      |             | - víz és csatorna                                                            | 258 000           |                 |                 |                 |
| 26.  | K332.       | Vásárolt élelmezés                                                           |                   |                 |                 |                 |
| 27.  | K333.       | Bérleti és lízing díjak                                                      |                   |                 |                 |                 |
| 28.  | K334.       | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                                    | 1 379 085         |                 |                 |                 |
| 29.  | K335.       | Közvetített szolgáltatások                                                   |                   |                 |                 |                 |
| 30.  | K336.       | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                                  | 180 000           |                 |                 |                 |
| 31.  | K337.       | Egyéb szolgáltatások                                                         | 715 550           |                 |                 |                 |
| 32.  | K341.       | Kiküldetések kiadásai                                                        |                   |                 |                 |                 |
| 33.  | K342.       | Reklám- és propaganda kiadások                                               |                   |                 |                 |                 |
| 34.  | K351.       | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó                 | 1 529 386         |                 |                 |                 |
| 35.  | K355.       | Egyéb dologi kiadások                                                        | 25 000            |                 |                 |                 |
| 36.  |             | <b>Dologi kiadások összesen</b>                                              | <b>7 719 285</b>  | <b>0</b>        |                 |                 |
|      | K5          | <b>Egyéb működési célú kiadások</b>                                          |                   |                 |                 |                 |
| 37.  | K6          | <b>Beruházások</b>                                                           |                   |                 |                 |                 |
| 38.  | K63.        | Informatikai eszközökbeszerzése, létesítése                                  |                   |                 |                 |                 |
| 39.  | K64.        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                                 |                   |                 |                 |                 |
| 40.  | K62.        | Ingatlanok beszerzése, létesítése                                            |                   |                 |                 |                 |
| 41.  | K67.        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó               |                   |                 |                 |                 |
| 42.  |             | <b>Beruházások összesen</b>                                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>        |                 |                 |
| 43.  |             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                     | <b>56 554 309</b> | <b>0</b>        |                 |                 |

# ELŐTERJESZTÉS

**Tárgy:** Lovászi Óvoda 2023. évi 2. számú költségvetési módosítása

Készítette: Orbán Anikó gazdasági ügyintéző  
Előterjesztő: Kovács Ferenc Társulási Tanács elnöke

## Tisztelt Társulási Tanács!

A Lovászi Óvoda költségvetését az alábbi gazdasági események hatásai változtatták:

- Az üzemeltetési kiadások fedezetére az év végén további 120 000 Ft támogatást biztosított a központi költségvetés.
- A közüzemi díjak mértéke a tervezett, a szolgáltató által közölt díjakhoz képest nagymértékben mérséklődtek. A csökkenés lehetővé tette a dologi kiadásokon belüli felhasználás átcsoportosítást, így több üzemeltetési és szakmai anyag, valamint karbantartási kiadás is megvalósulhatott, amelyek már régebb óta esedékesek lettek volna. Ilyen beszerzés többek között az óvodai edényzet cseréje, pótlása, a csoportszobák függönyeinek cseréje, fejlesztő játékok vásárlása, játszószőnyeg és textil törölközők beszerzése. Beszerzésre kerültek a csoportszobákhoz tartozó mellékhelyiségek új szaniterjei, elválasztó falak, valamint burkolóanyagok. Az épület szigetelésével és a nyílászárók cseréjével nagymértékben megnőtt a belső páratartalom. Ennek csökkentésére szellőzőberendezések kerültek az ablakokba. Szintén a páratartalom csökkentése érdekében beszerzésre került egy szárítógép is az intézménybe.

Önkormányzati hozzájárulás továbbra sem vált szükségessé.

Tisztelt Társulási Tanács!

Az anyag mellékletét képezi az intézmény tételes költségvetése, melyet fenti tájékoztatásunkkal kiegészítve megtárgyalni és az intézmény módosított költségvetését elfogadni szíveskedjenek.

### Határozati javaslat:

Az Társulási Tanács a Lovászi Óvoda 2023. évi módosított költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 55 981 214 Ft összeggel elfogadja.

Az intézmény engedélyezett létszámkerete 7 fő.



**LOVÁSZI ÓVODA**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

1. melléklet

Ft-ban !

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                   | 2023. év            |                           |                           |                           |
|---------|-------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|         |             |                                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat 1. | Módosított előirányzat 2. | Módosított előirányzat 3. |
| 1.      | K1.         | Személyi juttatások                                          | 33 759 666          | 36 514 306                | 36 502 192                |                           |
| 2.      | K2.         | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 4 487 067           | 4 951 911                 | 5 108 183                 |                           |
| 3.      | K3.         | Dologi kiadások                                              | 16 609 187          | 12 321 663                | 12 658 899                |                           |
| 4.      | K4.         | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |                     |                           |                           |                           |
| 5.      | K5.         | Egyéb működési célú kiadások                                 |                     |                           |                           |                           |
| 6.      | K6.         | Beruházások                                                  | 1 529 080           | 1 529 080                 | 1 711 940                 |                           |
| 7.      | K7.         | Felújítások                                                  |                     |                           |                           |                           |
| 8.      | K8.         | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             |                     |                           |                           |                           |
| 9.      | K1.-K8.     | <b>Költségvetési kiadások</b>                                | 56 385 000          | 55 316 960                | 55 981 214                |                           |
| 10.     | K9.         | Finanszírozási kiadások                                      |                     |                           |                           |                           |
| 11.     |             | Ebből: - Központi, irányító szervei támogatás                |                     |                           |                           |                           |
| 12.     | K1.-K9.     | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)</b>                            | 56 385 000          | 55 316 960                | 55 981 214                |                           |
| 13.     | B1.         | Működési célú támogatások államháztartáson belülről          |                     | 39 000                    | 39 000                    |                           |
| 14.     | B2.         | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      |                     |                           |                           |                           |
| 15.     | B3.         | Közhatalmi bevételek                                         |                     |                           |                           |                           |
| 16.     | B4.         | Működési bevételek                                           | 294                 | 375 018                   | 919 272                   |                           |
| 17.     | B5.         | Felhalmozási bevételek                                       |                     |                           |                           |                           |
| 18.     | B6.         | Működési célú átvett pénzeszközök                            |                     |                           |                           |                           |
| 19.     | B7.         | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        |                     |                           |                           |                           |
| 20.     | B1.-B7.     | <b>Költségvetési bevételek</b>                               | 294                 | 414 018                   | 958 272                   |                           |
| 21.     | B8.         | Finanszírozási bevételek                                     | 56 384 706          | 54 902 942                | 55 022 942                |                           |
| 22.     |             | Ebből: - Maradvány igénybevétele                             | 830 226             | 830 226                   | 830 226                   |                           |
| 23.     |             | - Központi, irányító szervei támogatás                       | 55 554 480          | 54 072 716                | 54 192 716                |                           |
| 24.     | B1.-B8.     | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)</b>                          | 56 385 000          | 55 316 960                | 55 981 214                |                           |

LOVÁSZI ÓVODA  
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

2. melléklet

BEVÉTELEK

Ft-ban!

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                         | 2023. évi bevétel |                 |                 |                 |
|---------|-------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|         |             |                                                                    | Székhely          | Székhely 1. mód | Székhely 2. mód | Székhely 3. mód |
| 1.      | B1.         | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                |                   |                 |                 |                 |
| 2.      | B16         | Egyéb működési célú támogatásokbevételei államháztartáson belülről |                   | 39 000          | 39 000          |                 |
| 3.      |             | Ebből: - Központi költségvetési szervtől                           |                   |                 |                 |                 |
| 4.      |             | - Önkormányzatoktól                                                |                   | 39 000          | 39 000          |                 |
| 5.      |             | Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen (2)   | 0                 | 39 000          | 39 000          |                 |
| 6.      | B4.         | Működési bevételek                                                 |                   |                 |                 |                 |
| 7.      | B403.       | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                             |                   |                 |                 |                 |
| 8.      | B405.       | Ellátási díjak                                                     |                   |                 |                 |                 |
| 9.      | B406.       | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                |                   |                 |                 |                 |
| 10.     | B408.       | Kamatbevételek                                                     |                   |                 | 3               |                 |
| 11.     | B410.       | Kártérítések                                                       |                   |                 |                 |                 |
| 12.     | B411.       | Egyéb működési bevétel                                             | 294               | 375 018         | 919 269         |                 |
| 13.     |             | Működési bevételek összesen (7+8+9)                                | 294               | 375 018         | 919 272         |                 |
| 14.     | B8.         | Finanszírozási bevételek                                           |                   |                 |                 |                 |
| 15.     | B8131.      | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                 | 830 226           | 830 226         | 830 226         |                 |
| 16.     | B816.       | Központi, irányító szervi támogatás                                | 55 554 480        | 54 072 716      | 54 192 716      |                 |
| 17.     |             | Ebből: - normatív támogatása                                       | 55 554 480        | 54 072 716      | 54 192 716      |                 |
| 18.     |             | - egyéb központi támogatás                                         |                   |                 |                 |                 |
| 19.     |             | - önkormányzatok hozzájárulása                                     | 0                 |                 |                 |                 |
| 20.     |             | Előző évi elszámolás                                               |                   |                 |                 |                 |
| 21.     |             | Finanszírozási bevételek összesen (12+13)                          | 56 384 706        | 54 902 942      | 55 022 942      |                 |
| 22.     | B1.-B8.     | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (5+10+16)                                       | 56 385 000        | 55 316 960      | 55 981 214      |                 |

Önkormányzati támogatás megoszlása

|                   | Gyermeklétszám ( mutató ) |                     |                  | Összevont mutató | Önkormányzati támogatás |
|-------------------|---------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------------|
|                   | mutató 8/12               | várható mutató 4/12 | tény mutató 4/12 |                  |                         |
| Lovászi           | 24,00                     | 10,66               | 12,34            | 36,3             | 0                       |
| Kerkateskánd      | 1,33                      | 1,67                | 1,00             | 2,3              | 0                       |
| Tormafölde        | 4,67                      | 2,00                | 2,33             | 7,0              | 0                       |
| Szécsisziget      | 1,33                      | 0,67                | 0,00             | 1,3              | 0                       |
| Dobri             | 2,67                      | 1,00                | 0,33             | 3,0              | 0                       |
| Tornyiszentmiklós | 0,00                      | 1,00                | 0,00             | 0,0              | 0                       |
| Összesen          | 34                        | 17                  | 16               | 50,0             | 0                       |

**LOVÁSZI ÓVODA**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

3. melléklet

**KIADÁSOK**

Ft-ban !

| rsz. | Rovat száma | Megnevezés                                                                   | 2023. évi         |                   |                   |                 |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|      |             |                                                                              | Székhely          | Székhely 1. mód   | Székhely 2. mód   | Székhely 3. mód |
| 1.   | K1.         | Személyi juttatások                                                          |                   |                   |                   |                 |
| 2.   | K1101.      | Törvény szerinti illetmények, munkabérek                                     | 32 422 666        | 32 620 582        | 31 488 467        |                 |
| 3.   | K1103       | Céljuttatás                                                                  |                   | 1 716 724         | 2 836 725         |                 |
| 4.   | K1105       | Végkielégítés                                                                |                   |                   |                   |                 |
| 5.   | K1104.      | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tulszolgálat               |                   |                   |                   |                 |
| 6.   | K1106.      | Jubileumi jutalom                                                            |                   |                   |                   |                 |
| 7.   | K1107.      | Béren kívüli juttatások                                                      | 840 000           | 1 680 000         | 1 680 000         |                 |
| 8.   | K1108.      | Ruházati költségtérítés                                                      |                   |                   |                   |                 |
| 9.   | K1109.      | Közlekedési költségtérítés                                                   | 213 000           | 213 000           | 154 863           |                 |
| 10.  | K1110.      | Egyéb költségtérítések                                                       |                   |                   |                   |                 |
| 11.  | K1113.      | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                  | 284 000           | 284 000           | 342 137           |                 |
| 12.  | K123.       | Egyéb külső személyi juttatások                                              |                   |                   |                   |                 |
| 13.  |             | <b>Személyi juttatások összesen</b>                                          | <b>33 759 666</b> | <b>36 514 306</b> | <b>36 502 192</b> |                 |
| 14.  | K2          | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó                 |                   |                   |                   |                 |
| 15.  |             | Szociális hozzájárulási adó                                                  | 4 361 067         | 4 699 911         | 4 856 183         |                 |
| 16.  |             | Egészségügyi hozzájárulás                                                    |                   |                   |                   |                 |
| 17.  |             | Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó                                    | 126 000           | 252 000           | 252 000           |                 |
| 18.  |             | Táppénzhozzjárulás                                                           |                   |                   |                   |                 |
| 19.  |             | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen</b> | <b>4 487 067</b>  | <b>4 951 911</b>  | <b>5 108 183</b>  |                 |
| 20.  | K3          | Dologi kiadások                                                              |                   |                   |                   |                 |
| 21.  | K311.       | Szakmai anyagok beszerzése                                                   | 20 000            | 49 896            | 352 564           |                 |
| 22.  | K312.       | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                              | 941 795           | 911 899           | 1 834 285         |                 |
| 23.  | K321.       | Informatikai szolgáltatások igénybevétele                                    | 95 876            | 95 876            | 90 881            |                 |
| 24.  | K322.       | Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele                             | 148 475           | 148 475           | 158 653           |                 |
| 25.  | K331.       | Közüemi díjak                                                                |                   |                   |                   |                 |
|      |             | - villamosenergia                                                            | 1 462 148         | 1 462 148         | 1 086 297         |                 |
|      |             | - földgáz                                                                    | 8 887 876         | 5 447 814         | 3 765 032         |                 |
|      |             | - víz és csatorna                                                            | 141 828           | 291 828           | 282 492           |                 |
| 26.  | K332.       | Vásárolt élelmezés                                                           |                   |                   |                   |                 |
| 27.  | K333.       | Bérleti és lízing díjak                                                      |                   |                   |                   |                 |
| 28.  | K334.       | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                                    | 50 000            | 139 000           | 1 414 555         |                 |
| 29.  | K335.       | Közvetített szolgáltatások                                                   |                   |                   |                   |                 |
| 30.  | K336.       | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                                  | 146 000           | 146 000           | 390 780           |                 |
| 31.  | K337.       | Egyéb szolgáltatások                                                         | 1 230 557         | 1 032 412         | 714 060           |                 |
| 32.  | K341.       | Kiküldetések kiadásai                                                        |                   |                   |                   |                 |
| 33.  | K342.       | Reklám- és propaganda kiadások                                               |                   |                   |                   |                 |
| 34.  | K353.       | Kamatkiadás                                                                  |                   |                   | 3                 |                 |
| 35.  | K351.       | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó                 | 3 479 335         | 2 591 018         | 2 544 502         |                 |
| 36.  | K355.       | Egyéb dologi kiadások                                                        | 5 297             | 5 297             | 24 795            |                 |
| 37.  |             | <b>Dologi kiadások összesen</b>                                              | <b>16 609 187</b> | <b>12 321 663</b> | <b>12 658 899</b> |                 |
| 38.  | K5          | Egyéb működési célú kiadások                                                 |                   |                   |                   |                 |
| 39.  | K6          | Beruházások                                                                  |                   |                   |                   |                 |
| 40.  | K63.        | Informatikai eszközökbeszerzése, létesítése                                  |                   |                   |                   |                 |
| 41.  | K64.        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                                 | 1 204 000         | 1 204 000         | 1 347 984         |                 |
| 42.  | K62.        | Ingatlanok beszerzése, létesítése                                            |                   |                   |                   |                 |
| 43.  | K67.        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó               | 325 080           | 325 080           | 363 956           |                 |
| 44.  |             | <b>Beruházások összesen</b>                                                  | <b>1 529 080</b>  | <b>1 529 080</b>  | <b>1 711 940</b>  |                 |
| 45.  |             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                     | <b>56 385 000</b> | <b>55 316 960</b> | <b>55 981 214</b> |                 |



## NYILATKOZAT

A) Alulírott Tótván Katalin a Lovászi Óvoda költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

### 1. Kontrollkörnyezet:

A Lovászi Óvoda valamennyi belső szabályzattal rendelkezett. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

A szabályzatokat valamennyi érintett költségvetési szervre kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

### 2. Kockázatkezelés:

A kockázatok legutolsó felmérésére 2020. januárban került sor. Ennek keretében a Lovászi Óvoda érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.

A Lovászi Óvoda rendelkezik külön Integrált kockázatkezelési szabályzattal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése,
- a kockázatok kezelése, továbbá
- integritás.

### 3. Kontrolltevékenységek:

A Lovászi Óvoda vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

E feladat ellátásának eszköze a belső kontrollrendszer részét képező, a törvényi (Áht) és kormányrendeletben előírt (Ávr.) kötelezettség alapján kialakított vezetői ellenőrzés,

amelynek helyben alkalmazott módszereit az adott folyamat jellegétől, tartalmától függően a vezetés iránymutatásait figyelembe véve a folyamatgazdák határozzák meg. A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

#### 4. Információ és kommunikáció:

A helyszíni vizsgálat során a Lovászi Óvoda vezetésével, továbbá a hivatal dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk.

A vezetők a belső ellenőrzés rendelkezésére álltak, valamennyi információt rendelkezésre bocsátottak.

Az alkalmazottak mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködőek voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először az alkalmazottakkal ismertette meg a belső ellenőr. Ezen egyeztetés konstruktívnak bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte. Az ellenőrzési jelentés véglegesítése előtt a vezetők is lehetőséget biztosítottak a tapasztalatok megbeszélésére.

A fentiek alapján került rögzítésre a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása” fejezetében foglalt megállapítás.

#### 5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):

Az utóellenőrzés során hiányosságok feltárára nem kerültek, így végrehajtására intézkedési terv nem készült. Javasolt azonban a szabályzatok folyamatos figyelemmel kísérése.

A belső ellenőrzés a fentiek következtében lezártnak tekinthető.

Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált területek alacsony kockázatúnak minősíthető, ezért utóvizsgálat nem javasolt.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

**igen-nem**

Lovászi, 2024. február ....

P. H.

.....  
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás



## ELŐTERJESZTÉS

Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának ülésére

**Tárgy** Lovászi Gondozási Központ 2023. évi költségvetésének 3. sz. módosítása

A Gondozási Központ költségvetésének 3. számú módosítása után az Intézmény bevételi és kiadási főösszege nem változott.

A dologi kiadások előirányzata 750.000,- Ft-tal csökkent, beruházások előirányzata emelésre került ezzel az összeggel a tényleges teljesítések figyelembe vételével.

A Lovászi Gondozási Központ 2023. évi módosított költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 261.935.106,- Ft, amelyet szakfeladatonként és költség nemenként az előterjesztés melléklete tartalmaz.

Kérem az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

### **Határozati javaslat:**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Gondozási Központ 2023. évi módosított költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 261.935.106,- Ft összeggel fogadja el, ezen belül 140.474.994,- Ft személyi juttatás, 19.601.384,- Ft munkaadókat terhelő járulékok, 94.491.762,- Ft dologi kiadások, 1.718.000,- Ft egyéb működési kiadások, 5.648.966,- Ft beruházási kiadások előirányzattal.

Lovászi, 2024. február 15.

Nagyné Németh Krisztina  
intézményvezető





LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT  
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

1.számú melléklet  
Ft-ban !

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                   | 2023. évi összevont |                           |                           |                           |
|---------|-------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|         |             |                                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat 1. | Módosított előirányzat 2. | Módosított előirányzat 3. |
| 1.      | K1.         | Személyi juttatások                                          | 139 741 852         | 139 853 994               | 140 474 994               | 140 474 994               |
| 2.      | K2          | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 18 523 804          | 18 538 384                | 19 601 384                | 19 601 384                |
| 3.      | K3.         | Dologi kiadások                                              | 88 051 744          | 96 916 833                | 95 241 762                | 94 491 762                |
| 4.      | K4.         | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |                     |                           |                           |                           |
| 5.      | K5.         | Egyéb működési célú kiadások                                 | 1 718 000           | 1 718 000                 | 1 718 000                 | 1 718 000                 |
| 6.      | K.6.        | Beruházások                                                  | 705 922             | 5 166 017                 | 4 898 966                 | 5 648 966                 |
| 7.      | K7.         | Felújítások                                                  |                     |                           |                           |                           |
| 8.      | K8.         | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             |                     |                           |                           |                           |
| 9.      | K1.-K8.     | Költségvetési kiadások                                       | 248 741 322         | 262 193 228               | 261 935 106               | 261 935 106               |
| 10.     | K9.         | Finanszírozási kiadások                                      |                     |                           |                           |                           |
| 11.     |             | Ebből: - Központi, irányító szervi támogatás                 |                     |                           |                           |                           |
| 12.     | K1.-K9.     | KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)                                   | 248 741 322         | 262 193 228               | 261 935 106               | 261 935 106               |
| 13.     | B1.         | Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 3 526 020           | 3 526 020                 | 3 451 430                 | 3 451 430                 |
| 14.     | B2.         | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      |                     |                           |                           |                           |
| 15.     | B3.         | Közhatalmi bevételek                                         |                     |                           |                           |                           |
| 16.     | B4.         | Működési bevételek                                           | 79 847 154          | 86 088 943                | 86 088 943                | 86 088 943                |
| 17.     | B5.         | Felhalmozási bevételek                                       |                     |                           |                           |                           |
| 18.     | B6.         | Működési célú átvett pénzeszközök                            |                     |                           |                           |                           |
| 19.     | B7.         | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        |                     |                           |                           |                           |
| 20.     | B1.-B7.     | Költségvetési bevételek                                      | 83 373 174          | 89 614 963                | 89 540 373                | 89 540 373                |
| 21.     | B8.         | Finanszírozási bevételek                                     | 165 368 148         | 172 578 265               | 172 394 733               | 172 394 733               |
| 22.     |             | Ebből: - Maradvány igénybevétele                             | 7 673 119           | 7 673 119                 | 7 673 119                 | 7 673 119                 |
| 23.     |             | - Központi, irányító szervi támogatás                        | 157 695 029         | 164 905 146               | 164 721 614               | 164 721 614               |
| 24.     | B1.-B8.     | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)                                 | 248 741 322         | 262 193 228               | 261 935 106               | 261 935 106               |

LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT  
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE  
BEVÉTELEK

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                          | 2023. évi bevételek - 2. számú módosítás               |                                        |                                         |                      |                      |             | 2023. évi bevételek - 3. számú módosítás               |                                        |                                         |                      |                      |             |
|---------|-------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
|         |             |                                                                     | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak tartós bentlakásos ellátása | Idősek, demens betegek nappali ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás | Összesen    | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak tartós bentlakásos ellátása | Idősek, demens betegek nappali ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás | Összesen    |
| 1.      | B1.         | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                 |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 2.      | B16.        | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |                                                        |                                        | 847 880                                 | 737 310              | 1 866 240            | 3 451 430   |                                                        |                                        | 847 880                                 | 737 310              | 1 866 240            | 3 451 430   |
| 3.      |             | Ebből: - Központi költségvetési szervtől                            |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 4.      |             | - Önkormányzatoktól                                                 |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 5.      |             | - Társulások és költségvetési szerveiktől                           |                                                        |                                        | 847 880                                 | 737 310              | 1 866 240            | 3 451 430   |                                                        |                                        | 847 880                                 | 737 310              | 1 866 240            | 3 451 430   |
| 6.      |             | Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen        | 0                                                      | 0                                      | 847 880                                 | 737 310              | 1 866 240            | 3 451 430   | 0                                                      | 0                                      | 847 880                                 | 737 310              | 1 866 240            | 3 451 430   |
| 7.      | B4.         | Működési bevételek                                                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 8.      | B403.       | Követített szolgáltatások ellenértéke                               |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 9.      | B405.       | Ellátási díjak                                                      | 27 863 925                                             | 31 427 505                             | 89 640                                  | 17 704 546           | 3 086 100            | 80 171 716  | 27 863 925                                             | 31 427 505                             | 89 640                                  | 17 704 546           | 3 086 100            | 80 171 716  |
| 10.     | B406.       | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                 |                                                        |                                        |                                         | 4 780 227            |                      | 4 780 227   |                                                        |                                        |                                         | 4 780 227            |                      | 4 780 227   |
| 11.     | B407.       | Általános forgalmi adó visszatérítése                               |                                                        |                                        |                                         | 1 137 000            |                      | 1 137 000   |                                                        |                                        |                                         | 1 137 000            |                      | 1 137 000   |
| 12.     | B408.       | Kamatbevételek                                                      |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 13.     |             | Működési bevételek összesen                                         | 27 863 925                                             | 31 427 505                             | 89 640                                  | 23 621 773           | 3 086 100            | 86 088 943  | 27 863 925                                             | 31 427 505                             | 89 640                                  | 23 621 773           | 3 086 100            | 86 088 943  |
| 14.     | B8.         | Finanszírozási bevételek                                            |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 15.     | B813.       | Előző év költségvetési maradványának igényelése                     | 1 000 259                                              | 4 106 000                              | 548 000                                 | 603 100              | 1 415 760            | 7 673 119   | 1 000 259                                              | 4 106 000                              | 548 000                                 | 603 100              | 1 415 760            | 7 673 119   |
| 16.     | B816.       | Központi, irányító szervi támogatás                                 | 33 784 118                                             | 51 725 774                             | 9 076 880                               | 10 503 608           | 59 631 234           | 164 721 614 | 33 784 118                                             | 51 725 774                             | 9 076 880                               | 10 503 608           | 59 631 234           | 164 721 614 |
| 17.     |             | Ebből: - normatív támogatása                                        | 29 338 978                                             | 44 020 156                             | 8 602 920                               | 7443450              | 50 542 520           | 139 948 024 | 29 338 978                                             | 44 020 156                             | 8 602 920                               | 7443450              | 50 542 520           | 139 948 024 |
| 18.     |             | - egészségügyi pótlék támogatása                                    | 0                                                      | 1 804 411                              | 0                                       | 0                    | 0                    | 1 804 411   | 0                                                      | 1 804 411                              | 0                                       | 0                    | 0                    | 1 804 411   |
| 19.     |             | - szociális ágazati pótlék támogatása                               | 4 445 140                                              | 5 901 207                              | 473 960                                 | 813 600              | 6 024 030            | 17 657 937  | 4 445 140                                              | 5 901 207                              | 473 960                                 | 813 600              | 6 024 030            | 17 657 937  |
| 20.     |             | - önkormányzatok hozzájárulása                                      | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 2 246 558            | 3 064 684            | 5 311 242   | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 2 246 558            | 3 064 684            | 5 311 242   |
| 21.     |             | Finanszírozási bevételek összesen                                   | 34 784 377                                             | 55 831 774                             | 9 624 880                               | 11 106 708           | 61 046 994           | 172 394 733 | 34 784 377                                             | 55 831 774                             | 9 624 880                               | 11 106 708           | 61 046 994           | 172 394 733 |
| 22.     | B1.-B8.     | BEVÉTELEK ÖSSZESEN                                                  | 62 648 302                                             | 87 259 279                             | 10 562 400                              | 35 465 791           | 65 999 334           | 261 935 106 | 62 648 302                                             | 87 259 279                             | 10 562 400                              | 35 465 791           | 65 999 334           | 261 935 106 |



**LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT  
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE  
KIADÁSOK**

3. számú melléklet  
FI-ban !

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                                   | 2023. évi kiadások - 2. sz. módosítás                  |                                        |                                         |                      |                      |                    | 2023. évi kiadások - 3. sz. módosítás                  |                                        |                                         |                      |                      |                    |
|---------|-------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|         |             |                                                                              | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak tartós bentlakásos ellátása | Idősek, demens betegek nappali ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás | Összesen           | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak tartós bentlakásos ellátása | Idősek, demens betegek nappali ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás | Összesen           |
| 1.      | K1.         | <b>Személyi juttatások</b>                                                   |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 2.      | K1101.      | Törvény szerinti illetmények, munkabérek                                     | 28 407 645                                             | 38 759 166                             | 3 421 122                               | 4 376 680            | 49 401 291           | 124 365 904        | 28 407 645                                             | 38 759 166                             | 3 421 122                               | 4 376 680            | 49 401 291           | 124 365 904        |
| 3.      | K1103.      | Céltuttatás, projektpremium                                                  | 1 064 000                                              | 1 322 000                              | 766 000                                 | 150 000              | 1 560 000            | 4 862 000          | 1 064 000                                              | 1 322 000                              | 766 000                                 | 150 000              | 1 560 000            | 4 862 000          |
| 4.      | K1104.      | Készletértékesítési, ügyleti, helyettesítési díj, túlóra, tulszolgálat       | 312 200                                                | 595 940                                | 61 324                                  |                      |                      | 969 464            | 312 200                                                | 595 940                                | 61 324                                  |                      |                      | 969 464            |
| 5.      | K1106.      | Jubilaeumi jutalom                                                           |                                                        |                                        |                                         |                      | 780 000              | 780 000            |                                                        |                                        |                                         |                      | 780 000              | 780 000            |
| 6.      | K1107.      | Béren kívüli juttatások                                                      | 1 001 000                                              | 1 287 000                              | 143 000                                 | 143 000              | 1 819 000            | 4 393 000          | 1 001 000                                              | 1 287 000                              | 143 000                                 | 143 000              | 1 819 000            | 4 393 000          |
| 7.      | K1109.      | Közlékdési költségterítés                                                    | 270 110                                                | 669 225                                |                                         |                      | 732 875              | 1 672 210          | 270 110                                                | 669 225                                |                                         |                      | 732 875              | 1 672 210          |
| 8.      | K1110.      | Egyéb költségterítések                                                       | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 0                    | 0                    | 0                  |
| 9.      | K1113.      | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                  | 790 976                                                | 1 875 440                              | 182 000                                 | 12 000               | 572 000              | 3 432 416          | 790 976                                                | 1 875 440                              | 182 000                                 | 12 000               | 572 000              | 3 432 416          |
| 10.     |             | <b>Személyi juttatások összesen</b>                                          | <b>31 845 931</b>                                      | <b>44 508 771</b>                      | <b>4 573 446</b>                        | <b>4 681 680</b>     | <b>54 865 166</b>    | <b>140 474 994</b> | <b>31 845 931</b>                                      | <b>44 508 771</b>                      | <b>4 573 446</b>                        | <b>4 681 680</b>     | <b>54 865 166</b>    | <b>140 474 994</b> |
| 11.     | K2.         | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>          |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 12.     |             | Szociális hozzájárulási adó                                                  | 4 127 038                                              | 6 387 282                              | 729 548                                 | 615 618              | 7 189 898            | 19 049 384         | 4 127 038                                              | 6 387 282                              | 729 548                                 | 615 618              | 7 189 898            | 19 049 384         |
| 13.     |             | Rehabilitációs hozzájárulás                                                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 14.     |             | Munkáltatót terhelő személyi juttatás-ellenérték                             | 126 000                                                | 162 000                                | 18 000                                  | 18 000               | 228 000              | 552 000            | 126 000                                                | 162 000                                | 18 000                                  | 18 000               | 228 000              | 552 000            |
| 15.     |             | Táppénz hozzájárulás                                                         |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 16.     |             | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen</b> | <b>4 253 038</b>                                       | <b>6 549 282</b>                       | <b>747 548</b>                          | <b>633 618</b>       | <b>7 417 898</b>     | <b>19 601 384</b>  | <b>4 253 038</b>                                       | <b>6 549 282</b>                       | <b>747 548</b>                          | <b>633 618</b>       | <b>7 417 898</b>     | <b>19 601 384</b>  |
| 17.     | K3.         | <b>Dologi kiadások</b>                                                       |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 18.     | K311.       | Szakmai anyagok beszerzése                                                   | 1 014 630                                              | 1 274 790                              | 54 684                                  | 20 000               | 90 200               | 2 454 304          | 1 014 630                                              | 1 274 790                              | 54 684                                  | 20 000               | 90 200               | 2 454 304          |
| 19.     | K312.       | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                              | 1 715 654                                              | 2 444 288                              | 454 994                                 | 293 898              | 649 086              | 5 557 920          | 1 715 654                                              | 2 444 288                              | 454 994                                 | 293 898              | 649 086              | 5 557 920          |
| 20.     | K321.       | Informatikai szolgáltatások igénybevétele                                    | 83 624                                                 | 108 064                                | 38 400                                  |                      |                      | 230 088            | 83 624                                                 | 108 064                                | 38 400                                  |                      |                      | 230 088            |
| 21.     | K322.       | Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele                             | 128 168                                                | 176 264                                | 22 440                                  |                      | 298 800              | 625 672            | 128 168                                                | 176 264                                | 22 440                                  |                      | 298 800              | 625 672            |
| 22.     | K331.       | Közüemi díjak                                                                | 5 557 976                                              | 8 336 964                              | 2 452 048                               |                      |                      | 16 346 988         | 5 557 976                                              | 8 336 964                              | 2 452 048                               |                      |                      | 16 346 988         |
| 23.     | K332.       | Vásárolt élelmiszer                                                          | 10 493 756                                             | 12 004 864                             |                                         | 21 720 809           |                      | 44 219 429         | 10 499 756                                             | 12 010 864                             |                                         | 21 720 809           |                      | 44 231 429         |
| 24.     | K333.       | Bérlési és lízing díjak                                                      |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 25.     | K334.       | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                                    | 590 727                                                | 822 424                                | 201 825                                 | 50 000               | 28 410               | 1 693 386          | 466 617                                                | 261 983                                | 201 825                                 | 50 000               | 28 410               | 1 008 835          |
| 26.     | K335.       | Közvetített szolgáltatások                                                   |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 27.     | K336.       | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                                  | 395 400                                                | 604 700                                |                                         |                      | 3 400                | 1 003 500          | 395 400                                                | 604 700                                |                                         |                      | 3 400                | 1 003 500          |
| 28.     | K337.       | Egyéb szolgáltatások                                                         | 877 000                                                | 1 500 000                              | 149 200                                 | 385 200              | 524 600              | 3 436 000          | 877 000                                                | 1 580 000                              | 149 200                                 | 385 200              | 524 600              | 3 516 000          |
| 29.     | K341.       | Kiküldetések kiadásai                                                        | 35 000                                                 | 50 000                                 | 16 000                                  | 24 000               | 110 000              | 235 000            | 35 000                                                 | 52 000                                 | 16 000                                  | 24 000               | 110 000              | 237 000            |
| 30.     | K342.       | Reklám- és propaganda kiadások                                               |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 31.     | K351.       | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó                 | 5 256 553                                              | 6 867 912                              | 954 885                                 | 6 054 621            | 305 504              | 19 439 475         | 5 224 663                                              | 6 740 353                              | 954 885                                 | 6 054 621            | 305 504              | 19 280 026         |
| 32.     |             | <b>Dologi kiadások összesen</b>                                              | <b>26 148 488</b>                                      | <b>34 190 270</b>                      | <b>4 344 476</b>                        | <b>28 548 528</b>    | <b>2 010 000</b>     | <b>95 241 762</b>  | <b>25 998 488</b>                                      | <b>33 590 270</b>                      | <b>4 344 476</b>                        | <b>28 548 528</b>    | <b>2 010 000</b>     | <b>94 491 762</b>  |
| 33.     | K6.         | <b>Beruházások</b>                                                           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 34.     | K63.        | Informatikai eszközbeszerzése, létesítése                                    |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      | 157 480              | 157 480            |
| 35.     | K64.        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                                 | 315 626                                                | 1 583 430                              | 706 244                                 | 756 666              | 495 488              | 3 857 454          | 433 736                                                | 2 055 871                              | 706 244                                 | 756 666              | 282 890              | 4 235 407          |
| 36.     | K67.        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó               | 85 219                                                 | 427 526                                | 190 686                                 | 204 299              | 133 782              | 1 041 512          | 117 109                                                | 555 085                                | 190 686                                 | 204 299              | 133 782              | 1 200 961          |
| 37.     | K61.        | Immateriális javak beszerzése, létesítése                                    |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      | 55 118               | 55 118             |
| 38.     | K74.        | Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA                                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 39.     |             | <b>Beruházások összesen</b>                                                  | <b>400 845</b>                                         | <b>2 010 956</b>                       | <b>896 930</b>                          | <b>960 965</b>       | <b>629 270</b>       | <b>4 898 966</b>   | <b>550 845</b>                                         | <b>2 610 956</b>                       | <b>896 930</b>                          | <b>960 965</b>       | <b>629 270</b>       | <b>5 648 966</b>   |
| 40.     |             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                     | <b>62 648 302</b>                                      | <b>87 259 279</b>                      | <b>10 562 400</b>                       | <b>34 824 791</b>    | <b>64 922 334</b>    | <b>260 217 106</b> | <b>62 648 302</b>                                      | <b>87 259 279</b>                      | <b>10 562 400</b>                       | <b>34 824 791</b>    | <b>64 922 334</b>    | <b>260 217 106</b> |
| 41.     | K506.       | 2022. évi elsz. műk. célú pénzeszközök                                       | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 641 000              | 107 7000             | 171 8000           | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 641 000              | 107 7000             | 171 8000           |
| 42.     |             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                     | <b>62 648 302</b>                                      | <b>87 259 279</b>                      | <b>10 562 400</b>                       | <b>35 465 791</b>    | <b>65 999 334</b>    | <b>261 935 106</b> | <b>62 648 302</b>                                      | <b>87 259 279</b>                      | <b>10 562 400</b>                       | <b>35 465 791</b>    | <b>65 999 334</b>    | <b>261 935 106</b> |



KIMUTATÁS  
2023. évi bevétel- és kiadások költségkint

| Megnevezés                                                   | Lovázi    | Kerlekand | Szécsiziget | Tornaföld | Dobri     | Tornyószentmiklós | Csömödér  | Kisziget  | Hernyák   | Iskálhárdice | Zebeske | Borbáldá | Összesen   | Erléant |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|---------|----------|------------|---------|
|                                                              |           |           |             |           |           |                   |           |           |           |              |         |          |            |         |
| Ellátottak étkeztetése                                       | 18,0      | 0,0       | 0,0         | 11,0      | 3,0       | 8,0               | 17,0      | 11,0      | 4,0       | 4,0          | 1,0     | 2,0      | 85,0       | 0       |
| %-os megoszlás                                               | 21,18     | 0,00      | 7,06        | 12,94     | 3,53      | 9,41              | 20,00     | 12,94     | 4,71      | 4,71         | 1,17    | 2,35     | 100,00     | 0       |
| BEVÉTELEK:                                                   |           |           |             |           |           |                   |           |           |           |              |         |          |            |         |
| Állami támogatás                                             | 1 595 409 | 0         | 525 420     | 965 270   | 262 710   | 700 560           | 1 485 690 | 888 680   | 343 900   | 343 900      | 81 190  | 175 140  | 7 388 860  | 0       |
| Térítési díj bevétele                                        | 4 627 198 | 0         | 1 460 026   | 2 828 299 | 628 243   | 2 609 300         | 4 143 122 | 3 318 313 | 1 127 022 | 981 689      | 178 860 | 572 351  | 22 484 773 | 0       |
| Szociális igazgatási tevékenység támogatása                  | 172 329   | 0         | 57 440      | 105 280   | 28 720    | 76 560            | 162 720   | 102 280   | 38 320    | 38 320       | 9 320   | 19 120   | 913 600    | 0       |
| ÁFA visszatérítése                                           | 247 866   | 0         | 76 179      | 134 166   | 19 329    | 81 750            | 221 601   | 167 139   | 60 175    | 67 083       | 39 909  | 21 603   | 1 137 000  | 0       |
| Ellátottak étkeztetése                                       | 0         | 0         | 0           | 0         | 26 000    | 0                 | 63 000    | 307 000   | 152 000   | 134 000      | 74 000  | 18 000   | 774 000    | 0       |
| Ellátottak étkeztetése                                       | 902 399   | 0         | 148 567     | 574 761   | 294 356   | 0                 | 326 475   | 0         | 0         | 0            | 0       | 0        | 2 246 558  | 0       |
| Önkormányzati hozzájárulások működéséhez                     | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0                 | 0         | 0         | 0         | 0            | 0       | 0        | 0          | 0       |
| Bevétel összesen                                             | 7 545 183 | 0         | 2 267 632   | 4 605 776 | 1 259 458 | 3 468 170         | 6 405 608 | 4 786 412 | 1 731 667 | 1 564 992    | 383 479 | 806 214  | 34 824 791 | 0       |
| KIADÁSOK:                                                    |           |           |             |           |           |                   |           |           |           |              |         |          |            |         |
| Személyi juttatás                                            | 991 523   | 0         | 330 527     | 605 809   | 165 261   | 440 546           | 936 336   | 605 809   | 220 537   | 220 537      | 54 776  | 110 019  | 4 681 680  | 0       |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 134 200   | 0         | 44 733      | 81 991    | 22 867    | 59 623            | 126 724   | 81 991    | 29 843    | 29 843       | 7 413   | 14 890   | 633 618    | 0       |
| Vállalkozói díjak                                            | 6 241 352 | 0         | 1 828 768   | 3 814 160 | 1 040 225 | 2 773 944         | 5 181 508 | 3 352 742 | 1 219 178 | 1 219 178    | 304 794 | 609 589  | 27 585 428 | 0       |
| Dobozok                                                      | 178 108   | 0         | 63 604      | 103 816   | 31 805    | 84 725            | 161 040   | 116 576   | 162 022   | 36 022       | 4 161   | 21 171   | 963 100    | 0       |
| Ellátottak étkeztetése                                       | 178 108   | 0         | 63 604      | 103 816   | 31 805    | 84 725            | 161 040   | 116 576   | 36 022    | 36 022       | 4 161   | 21 171   | 963 100    | 0       |
| Ellátottak étkeztetése                                       | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0                 | 0         | 0         | 0         | 0            | 0       | 0        | 0          | 0       |
| Beruházások                                                  | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 109 292           | 0         | 629 294   | 100 087   | 59 412       | 12 335  | 50 545   | 960 965    | 0       |
| Felújítások                                                  | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 0                 | 0         | 0         | 0         | 0            | 0       | 0        | 0          | 0       |
| Kiadás összesen                                              | 7 545 183 | 0         | 2 267 632   | 4 605 776 | 1 259 458 | 3 468 170         | 6 405 608 | 4 786 412 | 1 731 667 | 1 564 992    | 383 479 | 806 214  | 34 824 791 | 0       |

KIMUTATÁS  
2023. évi bevétel- és kiadások költségkint  
Házi segítségnyújtás

| Megnevezés                                                   | Lovázi    | Kerlekand | Szécsiziget | Tornaföld | Dobri     | Kerkasszentkirály | Tornyószentmiklós | Csömödér  | Kisziget  | Borbáldá  | Miklóska  | Összesen   | Erléant |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|---------|
|                                                              |           |           |             |           |           |                   |                   |           |           |           |           |            |         |
| Ellátottak étkeztetése                                       | 7,70      | 7,70      | 7,70        | 6,00      | 8,70      | 7,70              | 7,70              | 8,70      | 6,70      | 6,70      | 7,70      | 83,00      | 0       |
| - személyi juttatás                                          | 6,70      | 6,70      | 6,70        | 5,00      | 6,70      | 6,70              | 6,70              | 6,70      | 6,70      | 6,70      | 6,70      | 72,00      | 0       |
| - szociális segély                                           | 1,00      | 1,00      | 1,00        | 1,00      | 2,00      | 1,00              | 1,00              | 2,00      | 0,00      | 0,00      | 1,00      | 11,00      | 0       |
| %-os megoszlás                                               | 9,28      | 9,28      | 9,28        | 7,22      | 10,48     | 9,28              | 9,28              | 10,48     | 8,07      | 8,07      | 9,28      | 100,00     | 0       |
| BEVÉTELEK:                                                   |           |           |             |           |           |                   |                   |           |           |           |           |            |         |
| Normatív támogatás                                           | 4 702 672 | 4 702 672 | 4 702 672   | 3 515 800 | 4 727 672 | 4 702 672         | 4 702 672         | 4 727 672 | 4 677 672 | 4 677 672 | 4 702 672 | 50 542 520 | 0       |
| - személyi juttatás                                          | 4 677 672 | 4 677 672 | 4 677 672   | 3 490 800 | 4 677 672 | 4 677 672         | 4 677 672         | 4 677 672 | 4 677 672 | 4 677 672 | 4 677 672 | 50 267 520 | 0       |
| - szociális segély                                           | 25 000    | 25 000    | 25 000      | 25 000    | 50 000    | 25 000            | 25 000            | 50 000    | 0         | 0         | 25 000    | 275 000    | 0       |
| Térítési díj bevétele                                        | 424 200   | 424 200   | 424 200     | 317 700   | 365 400   | 424 200           | 424 200           | 424 200   | 0         | 0         | 363 900   | 3 086 100  | 0       |
| Szociális igazgatási tevékenység támogatása                  | 513 826   | 513 826   | 513 826     | 336 759   | 456 159   | 513 826           | 513 826           | 456 159   | 540 698   | 540 698   | 950 888   | 6 024 830  | 0       |
| Ellátottak étkeztetése                                       | 330 000   | 330 000   | 330 000     | 75 000    | 686 000   | 0                 | 567 000           | 125 000   | 0         | 0         | 166 000   | 2 205 000  | 0       |
| Önkormányzati hozzájárulások                                 | 0         | 0         | 0           | 0         | 0         | 570 311           | 0                 | 117 109   | 468 760   | 883 209   | 668 061   | 3 064 634  | 0       |
| Bevétel összesen                                             | 5 970 699 | 5 902 998 | 5 827 488   | 4 358 583 | 6 235 431 | 5 786 809         | 6 334 538         | 5 855 140 | 5 687 130 | 7 041 669 | 5 921 849 | 64 922 334 | 0       |
| KIADÁSOK:                                                    |           |           |             |           |           |                   |                   |           |           |           |           |            |         |
| Személyi juttatás                                            | 4 943 235 | 4 943 235 | 4 979 235   | 3 722 777 | 5 262 718 | 4 943 236         | 5 051 236         | 4 978 393 | 4 880 583 | 6 086 532 | 5 073 984 | 54 865 166 | 0       |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 674 698   | 674 692   | 679 375     | 515 576   | 679 519   | 674 695           | 679 735           | 679 519   | 666 257   | 814 817   | 678 985   | 7 417 898  | 0       |
| Dobozok                                                      | 219 244   | 219 244   | 168 878     | 120 230   | 247 594   | 168 878           | 219 244           | 197 238   | 140 290   | 140 290   | 168 890   | 2 018 060  | 0       |
| Beruházások                                                  | 133 520   | 65 827    | 0           | 0         | 45 600    | 0                 | 384 323           | 0         | 0         | 0         | 0         | 629 270    | 0       |
| Kiadás összesen                                              | 5 970 699 | 5 902 998 | 5 827 488   | 4 358 583 | 6 235 431 | 5 786 809         | 6 334 538         | 5 855 140 | 5 687 130 | 7 041 669 | 5 921 849 | 64 922 334 | 0       |

# ELŐTERJESZTÉS

Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának ülésére

**Tárgy:** Lovászi Gondozási Központ 2024. évi költségvetése

A Gondozási Központ költségvetését a költségvetési kapcsolatokból származó bevételek, a helyben képződő bevételek, valamint a 2024. évben várható kiadások ismeretében állítottuk össze.

Az előterjesztés mellékletét képező táblázatokban a kiemelt előirányzatok a kötelezően alkalmazandó rovatrendnek felelnek meg.

Az intézmény 2024. évi költségvetésének tervezett bevételi és kiadási főösszege 288.268.699,- Ft, amelyet kiemelt előirányzatonként az 1. számú. melléklet tartalmaz.

A költségvetés bevételeit és kiadásait kormányzati funkcióként és rovatonként az előterjesztés 2. és 3. számú melléklete tartalmazza.

## BEVÉTELEK

### 1. Állami támogatás

A szociális étkeztetés ellátásának támogatási fajlagos összege 93.345,- Ft/fő. Ez már a 10 %-kal magasabb összegű támogatás, mivel a feladat ellátásáról társulás gondoskodik, és lakosság száma együttesen eléri a 3000 főt.

Az időskorúak nappali intézményi ellátásának támogatásának fajlagos összege az 50 %-os szorzó miatt 524.740,- Ft/fő.

A házi segítségnyújtás- személyi gondozás normatívája 783.310,- Ft/fő, a szociális segítség támogatása 25.000,- Ft/fő/év. A személyi gondozásra ez az összeg szintén a már 30 %-kal magasabb támogatás a társulás miatt.

Az idősek részére nyújtott szociális szakosított feladatok támogatása az előző évvel azonos rendszerben történik.

A kötelezően foglalkoztatott szakmai dolgozók béréhez – intézményvezető kivételével -, és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz nyújt támogatást az állam az elismert létszám átlagkeresettel történő finanszírozása útján, összege szakdolgozónként 7.248.900,- Ft. A szakdolgozók száma az intézményben 9 fő.

Az intézmény-üzemeltetési támogatás az intézményvezető és a nem közvetlen szakmai feladatellátásban dolgozók béréhez, szakmai dologi kiadásokhoz nyújt fedezetet, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működtetéséhez szükséges kiadásokat fedezi az intézményi térítési bevételek figyelembe vételével. Összege 19.111.682,- Ft.

#### 1.1 Normatív állami támogatás a 2024. évre várható ellátotti létszám alapján került leigénylésre, amelynek összege:

- Bentlakásos ellátásra (30 ellátottra)
  - elismert szakmai dolgozók bértámogatása 65.240.100,- Ft
  - intézmény üzemeltetési támogatás 19.111.682,- Ft
- Időskorúak nappali intézményi



|                                           |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|
| ellátása (19 ellátottra)                  | 9.970.060,- Ft  |
| • Szociális étkeztetés (80 fő ellátottra) | 7.467.600,- Ft  |
| • Házi segítségnyújtás (78 fő ellátottra) | 54.273.390,- Ft |
| Ebből:                                    |                 |
| Személyi gondozás (69 fő ellátottra)      | 54.048.390- Ft  |
| Szociális segítség (9 fő ellátottra)      | 225.000,- Ft    |

#### 1.2 Központosított támogatás

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| Szociális ágazati pótlék támogatása | 16.562.886,- Ft |
| Egészségügyi pótlék támogatása      | 2.052.360,- Ft  |

### 2. Működési bevételek

Az ellátási díjak az ellátottak tervezett számával és a jelenlegi térítési díjak figyelembevételével kerültek kiszámításra.

Ennek megfelelően az ellátási díjakból várhatóan 88.702.670,- Ft folyik be.

2024. évben a tervezett általános forgalmi adó visszatérülés 1.366.000,- Ft, mely a szociális étkeztetés COFOG-on keletkezett.

A 2023. évi elszámolás alapján az egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről összege 1.698.336,- Ft.

Egyéb működési bevétel összege 1.659.061,- Ft, ami 2023. évi áramkölség megtérülés.

### 3. Előző évi pénzmaradvány

Az intézmény 2023. évi pénzmaradványa 9.799.012,- Ft.

bentlakás- normál: 3.432.697,- Ft

bentlakás- demens: 4.522.843,- Ft

nappali ellátás: 1.252.379,- Ft

szociális étkeztetés: 273.558,- Ft

házi segítségnyújtás: 317.535,- Ft

### 4. Önkormányzatok hozzájárulása

A 2024. évre tervezett működési kiadásokhoz az önkormányzatoknak 10.365.542,- Ft-tal kell hozzájárulnia az állami támogatáson, illetve a saját bevételeken felül.

A házi segítségnyújtáshoz az önkormányzatok hozzájárulása 4.928.956,- Ft, a szociális étkezéshez pedig 5.436.586,- Ft. Az önkormányzati hozzájárulás mértékét önkormányzatunként az előterjesztés mellékletét képező tájékoztató tábla tartalmazza.

## KIADÁSOK

### 1. Személyi juttatások

A személyi juttatások a közalkalmazotti bértábla szerinti besorolás alapján kerültek tervezésre, figyelembe véve a soros lépéseket, illetve a minimálbérre, garantált bérminimumra történő kiegészítést.

A pótlékokat az előző évek gyakorlatának megfelelően terveztük.

Béren kívüli juttatás mértéke 10.000 Ft/fő/hó – Szép kártyára történő utalással.



## 2. Munkaadókat terhelő járulékok

A tervezett személyi juttatás után számított járulékok összege.

A munkaadókat terhelő járulék mértéke 2024. évben 13 %-os szociális hozzájárulási adó.

Béren kívüli juttatás után még 15 % munkáltatót terhelő SZJA került tervezésre.

## 3. Dologi kiadások

Az intézmény zavartalan működéséhez szükséges kiadások (készletbeszerzések, szolgáltatási kiadások, ÁFA kiadás) kerültek tervezésre a költségvetésben. Dologi kiadások között szerepel a szociális étkeztetés és a bentlakásos ellátás COFOG-on a vásárolt élelmezés, mely a dologi kiadások 56 %-át teszi ki. A közüzemi díjak összege még a legjelentősebb dologi kiadás.

## 4. Felhalmozási kiadások

A tervezett kiadás összege 4.911.353,- Ft

- beépített szekrény orvosi szobába
- 4 db elektromos betegágy
- 2 db hűtőszekrény
- EKG készülék
- 16 db matrac
- kávéfőző

## 5. Működési célú pénzeszközáradás

Önkormányzati hozzájárulás visszafizetési kötelezettség:

Házi segítségnyújtás 312.094,- Ft

Szociális étkeztetés 74.191,- Ft

Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 3.474.990,- Ft

**Az intézmény tervezett létszámkerete: 31 fő**

- Bentlakásos ellátás 17 fő (15 fő teljes munkaidős, 2 fő részmunkaidős)
- Nappali ellátás 1 fő (1 fő teljes munkaidős)
- Szociális étkeztetés 1 fő (1 fő teljes munkaidős)
- Házi segítségnyújtás 12 fő (11 fő teljes munkaidős, 1 fő részmunkaidős)

A szociális étkeztetés és a házi segítségnyújtás kiadásai és bevételei társult községenként a tájékoztató tábla szerint kerültek tervezésre.

Kérem az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

### Határozati javaslat:

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Gondozási Központ 2024. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 288.268.699,- Ft összeggel fogadja el, ezen belül 152.466.107,- Ft személyi juttatás; 20.651.320,- Ft munkaadókat terhelő járulékok;

106.378.644,- Ft dologi kiadások; 4.911.353,- Ft felhalmozási kiadások; 3.861.275,- Ft egyéb működési kiadások kiemelt előirányzattal.

Lovászi, 2024. február 16.



Nagyné Németh Krisztina  
intézményvezető

LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT  
2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE

I.számú melléklet  
Ft-ban !

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                   | 2024. évi összevont |                           |                           |                           |
|---------|-------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|         |             |                                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat 1. | Módosított előirányzat 2. | Módosított előirányzat 3. |
| 1.      | K1.         | Személyi juttatások                                          | 152 466 107         |                           |                           |                           |
| 2.      | K2.         | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 20 651 320          |                           |                           |                           |
| 3.      | K3.         | Dologi kiadások                                              | 106 378 644         |                           |                           |                           |
| 4.      | K4.         | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |                     |                           |                           |                           |
| 5.      | K5.         | Egyéb működési célú kiadások                                 | 3 861 275           |                           |                           |                           |
| 6.      | K6.         | Beruházások                                                  | 4 911 353           |                           |                           |                           |
| 7.      | K7.         | Felújítások                                                  |                     |                           |                           |                           |
| 8.      | K8.         | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             |                     |                           |                           |                           |
| 9.      | K1.-K8.     | Költségvetési kiadások                                       | 288 268 699         |                           | 0                         | 0                         |
| 10.     | K9.         | Finanszírozási kiadások                                      |                     |                           |                           |                           |
| 11.     |             | Ebből: - Központi, irányító szervi támogatás                 |                     |                           |                           |                           |
| 12.     | K1.-K9.     | KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)                                   | 288 268 699         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 13.     | B1.         | Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 1 698 336           |                           |                           |                           |
| 14.     | B2.         | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      |                     |                           |                           |                           |
| 15.     | B3.         | Közhatalmi bevételek                                         |                     |                           |                           |                           |
| 16.     | B4.         | Működési bevételek                                           | 91 727 731          |                           |                           |                           |
| 17.     | B5.         | Felhalmozási bevételek                                       |                     |                           |                           |                           |
| 18.     | B6.         | Működési célú átvett pénzeszközök                            |                     |                           |                           |                           |
| 19.     | B7.         | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        |                     |                           |                           |                           |
| 20.     | B1.-B7.     | Költségvetési bevételek                                      | 93 426 067          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 21.     | B8.         | Finanszírozási bevételek                                     | 194 842 632         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 22.     |             | Ebből: - Maradvány igénybevétele                             | 9 799 012           |                           |                           |                           |
| 23.     |             | - Központi, irányító szervi támogatás                        | 185 043 620         |                           |                           |                           |
| 24.     | B1.-B8.     | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)                                 | 288 268 699         | 0                         | 0                         | 0                         |



**LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**  
**BEVÉTELEK**

2. számú melléklet  
Ft-ban!

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                          | 2024. évi bevételek                                    |                                        |                                         |                      |                      |             |
|---------|-------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
|         |             |                                                                     | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak tartós bentlakásos ellátása | Idősek, demens betegek nappali ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás | Összesen    |
| 1.      | B1.         | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                 |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 2.      | B16.        | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |                                                        |                                        | 447 947                                 | 112 183              | 1 138 206            | 1 698 336   |
| 3.      |             | Ebből: - Központi költségvetési szervtől                            |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 4.      |             | - Önkormányzatoktól                                                 |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 5.      |             | - Társulások és költségvetési szerveiktől                           |                                                        |                                        | 447 947                                 | 112 183              | 1 138 206            | 1 698 336   |
| 6.      |             | Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen        | 0                                                      | 0                                      | 447 947                                 | 112 183              | 1 138 206            | 1 698 336   |
| 7.      | B4.         | Működési bevételek                                                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 8.      | B403.       | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                              |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 9.      | B405.       | Ellátási díjak                                                      | 31 907 880                                             | 31 902 390                             | 95 000                                  | 17 226 378           | 2 919 900            | 84 051 548  |
| 10.     | B406.       | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                 |                                                        |                                        |                                         | 4 651 122            |                      | 4 651 122   |
| 11.     | B407.       | Általános forgalmi adó visszatérítése                               |                                                        |                                        |                                         | 1 366 000            |                      | 1 366 000   |
| 12.     | B411.       | Egyéb működési bevételek                                            | 564 081                                                | 846 121                                | 248 859                                 |                      |                      | 1 659 061   |
| 13.     |             | Működési bevételek összesen                                         | 32 471 961                                             | 32 748 511                             | 343 859                                 | 23 243 500           | 2 919 900            | 91 727 731  |
| 14.     | B8.         | Finanszírozási bevételek                                            |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 15.     | B8131.      | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                  | 4 522 843                                              | 3 432 697                              | 1 252 379                               | 273 558              | 317 535              | 9 799 012   |
| 16.     | B816.       | Központi, irányító szervi támogatás                                 | 38 266 363                                             | 57 487 399                             | 10 526 020                              | 13 804 796           | 64 959 042           | 185 043 620 |
| 17.     |             | Ebből: - normatív támogatása                                        | 33 740 713                                             | 50 611 069                             | 9 970 060                               | 7467600              | 54 273 390           | 156 062 832 |
| 18.     |             | - egészségügyi pótlék támogatása                                    |                                                        | 2 052 360                              |                                         | 0                    | 0                    | 2 052 360   |
| 19.     |             | - szoc. ágazati pótlék támogatása                                   | 4 525 650                                              | 4 823 970                              | 555 960                                 | 900 610              | 5 756 696            | 16 562 886  |
| 20.     |             | - önkormányzatok hozzájárulása                                      |                                                        |                                        |                                         | 5 436 586            | 4 928 956            | 10 365 542  |
| 21.     |             | Finanszírozási bevételek összesen                                   | 42 789 206                                             | 60 920 096                             | 11 778 399                              | 14 078 354           | 65 276 577           | 194 842 632 |
| 22.     | B1.-B8.     | BEVÉTELEK ÖSSZESEN                                                  | 75 261 167                                             | 93 668 607                             | 12 570 205                              | 37 434 037           | 69 334 683           | 288 268 699 |

**LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**  
**KIADÁSOK**

3. számú melléklet  
Fi-ban !

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                                   | 2024. évi kiadások                                     |                                        |                                         |                      |                      | Összesen           |
|---------|-------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|         |             |                                                                              | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak tartós bentlakásos ellátása | Idősek, demens betegek nappali ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás |                    |
| 1.      | <b>K1.</b>  | <b>Személyi juttatások</b>                                                   |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 2.      | K1101       | Törvény szerinti illetmények, munkabérek                                     | 32 588 375                                             | 46 304 848                             | 4 781 069                               | 4 942 234            | 53 865 813           | 142 482 339        |
| 3.      | K11013      | Céljuttatás, projektpremium                                                  | 500 000                                                |                                        |                                         |                      |                      | 500 000            |
| 4.      | K1104.      | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tulszolgálat               | 316 800                                                | 720 400                                | 67 440                                  |                      |                      | 1 104 640          |
| 5.      | K1106.      | Jubileumi jutalom                                                            |                                                        |                                        |                                         | 652 000              | 0                    | 652 000            |
| 6.      | K1107.      | Béren kívüli juttatások                                                      | 840 000                                                | 1 080 000                              | 120 000                                 | 120 000              | 1 440 000            | 3 600 000          |
| 8.      | K1109.      | Közlekedési költségtérítés                                                   | 351 014                                                | 958 514                                |                                         |                      | 1 069 500            | 2 379 028          |
| 9.      | K1110.      | Egyéb költségtérítések                                                       |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 10.     | K1113.      | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                  | 508 194                                                | 1 071 906                              | 12 000                                  | 12 000               | 144 000              | 1 748 100          |
| 12.     |             | <b>Személyi juttatások összesen</b>                                          | <b>35 104 383</b>                                      | <b>50 135 668</b>                      | <b>4 980 509</b>                        | <b>5 726 234</b>     | <b>56 519 313</b>    | <b>152 466 107</b> |
| 13.     | <b>K2.</b>  | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>          |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 14.     |             | Szociális hozzájárulási adó                                                  | 4 517 938                                              | 6 393 030                              | 647 466                                 | 744 410              | 7 208 476            | 19 511 320         |
| 15.     |             | Rehabilitációs hozzájárulás                                                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 16.     |             | Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó                                    | 126 000                                                | 162 000                                | 18 000                                  | 18 000               | 216 000              | 540 000            |
| 17.     |             | Táppénz hozzájárulás                                                         | 600 000                                                |                                        |                                         |                      |                      | 600 000            |
| 18.     |             | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen</b> | <b>5 243 938</b>                                       | <b>6 555 030</b>                       | <b>665 466</b>                          | <b>762 410</b>       | <b>7 424 476</b>     | <b>20 651 320</b>  |
| 19.     | <b>K3.</b>  | <b>Dologi kiadások</b>                                                       |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 20.     | K311.       | Szakmai anyagok beszerzése                                                   | 1 200 000                                              | 1 700 000                              | 60 000                                  | 20 000               | 220 000              | 3 200 000          |
| 21.     | K312.       | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                              | 4 627 198                                              | 3 080 442                              | 1 335 957                               | 338 622              | 718 464              | 10 100 683         |
| 22.     | K321.       | Informatikai szolgáltatások igénybevétele                                    | 36 581                                                 | 54 852                                 | 42 000                                  |                      |                      | 133 433            |
| 23.     | K322.       | Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele                             | 85 000                                                 | 80 000                                 |                                         |                      | 358 800              | 523 800            |
| 24.     | K331.       | Közüzeimi díjak                                                              | 5 180 000                                              | 8 185 000                              | 2 796 850                               |                      |                      | 16 161 850         |
| 25.     | K332.       | Vásárolt élelmezés                                                           | 11 969 760                                             | 11 969 760                             |                                         | 23 220 641           |                      | 47 160 161         |
| 26.     | K333.       | Bérleti és lízing díjak                                                      |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 27.     | K334.       | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                                    | 1 000 000                                              | 500 000                                | 500 000                                 | 50 000               | 55 000               | 2 105 000          |
| 28.     | K335.       | Közvetített szolgáltatások                                                   |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 29.     | K336.       | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                                  | 422 000                                                | 630 000                                |                                         |                      | 4 000                | 1 056 000          |
| 30.     | K337.       | Egyéb szolgáltatások                                                         | 1 040 000                                              | 1 501 000                              | 248 000                                 | 518 000              | 676 000              | 3 983 000          |
| 31.     | K341.       | Kiküldetések kiadásai                                                        | 100 000                                                | 80 000                                 | 20 000                                  | 24 000               | 400 000              | 624 000            |
| 32.     | K342.       | Reklám- és propaganda kiadások                                               |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 33.     | K351.       | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó                 | 6 441 768                                              | 6 833 319                              | 1 280 648                               | 6 387 191            | 387 791              | 21 330 717         |
| 34.     |             | <b>Dologi kiadások összesen</b>                                              | <b>32 102 307</b>                                      | <b>34 614 373</b>                      | <b>6 283 455</b>                        | <b>30 558 454</b>    | <b>2 820 055</b>     | <b>106 378 644</b> |
| 35.     | <b>K6.</b>  | <b>Beruházások</b>                                                           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 36.     | K63.        | Informatikai eszközökbeszerzése, létesítése                                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 37.     | K64.        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                                 | 1 900 000                                              | 1 462 660                              | 504 548                                 |                      |                      | 3 867 208          |
| 38.     | K67.        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó               | 513 000                                                | 394 918                                | 136 227                                 |                      |                      | 1 044 145          |
| 39.     | K71.        | Ingatlanok felújítása                                                        |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 40.     | K74.        | Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA                                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 41.     |             | <b>Beruházások összesen</b>                                                  | <b>2 413 000</b>                                       | <b>1 857 578</b>                       | <b>640 775</b>                          | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>4 911 353</b>   |
| 42.     |             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                     | <b>74 863 628</b>                                      | <b>93 162 649</b>                      | <b>12 570 205</b>                       | <b>37 047 098</b>    | <b>66 763 844</b>    | <b>284 407 424</b> |
| 43.     | K506.       | 2023. évi elsz. műk.célú pénzeszköztátadás                                   | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 74191                | 312094               | 386285             |
| 44.     | K506.       | 2024. évi működési célú pénzeszköztátadás                                    | 397539                                                 | 505958                                 | 0                                       | 312748               | 2258745              | 3474990            |
| 45.     |             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                     | <b>75 261 167</b>                                      | <b>93 668 607</b>                      | <b>12 570 205</b>                       | <b>37 434 037</b>    | <b>69 334 683</b>    | <b>288 268 699</b> |



## KIMUTATÁS

2024. évi bevételek és kiadások községenként  
Szociális életképzés

| Megnevezés                                                   | Lovász           | Kerkateskán | Szécsisziget     | Torma-földe      | Dobri          | nyiszentmí       | Csömödér         | Kissziget        | Hernye           | klódbördőc       | Zebecke  | Barlahida      | Ft-ban:           |                   |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------------|-------------------|-------------------|
|                                                              |                  |             |                  |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |          |                | Összesen          | Összesen          |
| Értékek leírása                                              | 19,0             | 0,0         | 6,0              | 8,0              | 2,0            | 7,0              | 17,0             | 12,0             | 4,0              | 3,0              | 0,0      | 2,0            | 80,0              | 80,0              |
| %-os megoszlása                                              | 23,75            | 0,00        | 7,50             | 10,00            | 2,50           | 8,75             | 21,25            | 15,00            | 5,00             | 3,75             | 0,00     | 2,50           | 100,00            | 100,00            |
| <b>BEVÉTELEK:</b>                                            |                  |             |                  |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |          |                |                   |                   |
| Allami támogatás                                             | 1 773 555        | 0           | 560 070          | 746 760          | 186 690        | 653 415          | 1 586 865        | 1 120 140        | 373 380          | 280 035          | 0        | 186 690        | 7 467 600         | 7 467 600         |
| Térítési díj bevétele                                        | 5 462 500        | 0           | 1 175 000        | 2 500 000        | 575 000        | 2 250 000        | 3 900 000        | 3 240 000        | 1 275 000        | 900 000          | 0        | 600 000        | 21 877 500        | 21 877 500        |
| Szociális igazgatási tevékenység támogatása                  | 213 788          | 0           | 67 512           | 90 016           | 22 504         | 78 764           | 191 284          | 135 024          | 45 008           | 33 756           | 0        | 22 504         | 900 160           | 900 160           |
| AFA visszatérítés                                            | 320 190          | 0           | 92 615           | 163 783          | 35 516         | 137 693          | 255 579          | 195 338          | 69 666           | 65 158           | 0        | 30 462         | 1 366 000         | 1 366 000         |
| Első évi pénzügyi átvétel                                    | 0                | 0           | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 178 000          | 55 000           | 52 000           | 0        | 27 000         | 312 000           | 312 000           |
| Önkormányzati hozzájárulás működéshez                        | 1 086 788        | 0           | 853 316          | 228 629          | 112 584        | 143 167          | 1 853 724        | 628 523          | 193 785          | 286 555          | 0        | 49 515         | 5 436 586         | 5 436 586         |
| <b>Bevétel összesen</b>                                      | <b>8 856 821</b> | <b>0</b>    | <b>2 748 513</b> | <b>3 729 188</b> | <b>932 294</b> | <b>3 263 039</b> | <b>7 787 452</b> | <b>5 497 025</b> | <b>2 011 839</b> | <b>1 617 504</b> | <b>0</b> | <b>916 171</b> | <b>37 359 846</b> | <b>37 359 846</b> |
| <b>KIADÁSOK:</b>                                             |                  |             |                  |                  |                |                  |                  |                  |                  |                  |          |                |                   |                   |
| Személyi juttatás                                            | 1 359 980        | 0           | 429 468          | 572 623          | 143 156        | 501 045          | 1 216 825        | 858 935          | 286 312          | 214 734          | 0        | 143 156        | 5 726 234         | 5 726 234         |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 181 072          | 0           | 57 181           | 76 241           | 19 060         | 66 711           | 162 012          | 114 362          | 38 121           | 28 590           | 0        | 19 060         | 762 410           | 762 410           |
| Vásárolt élelmiszer                                          | 7 088 187        | 0           | 2 189 996        | 2 984 500        | 746 125        | 2 611 437        | 6 204 988        | 4 379 991        | 1 459 993        | 1 094 998        | 0        | 729 999        | 29 490 214        | 29 490 214        |
| Dologi kiadás                                                | 227 582          | 0           | 71 868           | 95 824           | 23 953         | 83 846           | 203 627          | 143 737          | 157 913          | 35 934           | 0        | 23 956         | 1 068 240         | 1 068 240         |
| Ebből: - Közös költség                                       | 227 582          | 0           | 71 868           | 95 824           | 23 953         | 83 846           | 203 627          | 143 737          | 157 913          | 35 934           | 0        | 23 956         | 958 240           | 958 240           |
| - Külön költség                                              | 0                | 0           | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0                | 110 000          | 0                | 0        | 0              | 110 000           | 110 000           |
| Beruházások                                                  | 0                | 0           | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0        | 0              | 0                 | 0                 |
| 2024. évi működési célú pénzeszköztartalék                   | 0                | 0           | 0                | 0                | 0              | 0                | 0                | 0                | 69 500           | 243 248          | 0        | 0              | 312 748           | 312 748           |
| <b>Kiadás összesen</b>                                       | <b>8 856 821</b> | <b>0</b>    | <b>2 748 513</b> | <b>3 729 188</b> | <b>932 294</b> | <b>3 263 039</b> | <b>7 787 452</b> | <b>5 497 025</b> | <b>2 011 839</b> | <b>1 617 504</b> | <b>0</b> | <b>916 171</b> | <b>37 359 846</b> | <b>37 359 846</b> |



## KIMUTATÁS

2024. évi bevételek és kiadások közszékhelyi  
házi segítségnyújtás

| Megnevezés                                                   | Lovász           | Kerkesk<br>and   | Szécsizige<br>t  | Tornaföld<br>e   | Dobri            | Kerkaszen<br>tkirály | Tornysze<br>ntmiklós | Csömödér         | Kissziget        | Bartahida        | Ft-ban:             |                   |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|                                                              |                  |                  |                  |                  |                  |                      |                      |                  |                  |                  | Mikekara<br>csonyfa | Összesen          |
| Ellátottak száma (db)                                        | 7.70             | 7.70             | 7.70             | 6.00             | 8.80             | 7.80                 | 7.80                 | 3.30             | 6.80             | 6.70             | 7.70                | 78.00             |
| - személyi gondozás                                          | 6.70             | 6.70             | 6.70             | 5.00             | 6.80             | 6.80                 | 6.80                 | 3.30             | 6.80             | 6.70             | 6.70                | 69.00             |
| - szociális segítés                                          | 1.00             | 1.00             | 1.00             | 1.00             | 2.20             | 1.00                 | 1.00                 | 0.00             | 0.00             | 0.00             | 1.00                | 9.00              |
| %-os megoszlás                                               | 9.87             | 9.87             | 9.87             | 7.69             | 11.29            | 10.00                | 10.00                | 4.23             | 8.72             | 8.59             | 9.87                | 100.00            |
| <b>BEVÉTEL:</b>                                              |                  |                  |                  |                  |                  |                      |                      |                  |                  |                  |                     |                   |
| Normatív támogatás                                           | 5 273 177        | 5 273 177        | 5 273 177        | 3 941 550        | 5 376 538        | 5 351 508            | 5 351 508            | 2 584 923        | 5 351 508        | 5 248 177        | 5 273 177           | 54 298 390        |
| - személyi gondozás                                          | 5 248 177        | 5 248 177        | 5 248 177        | 3 916 550        | 5 326 538        | 5 326 508            | 5 326 508            | 2 584 923        | 5 326 508        | 5 248 177        | 5 248 177           | 54 048 390        |
| - szociális segítés                                          | 25 000           | 25 000           | 25 000           | 25 000           | 50 000           | 25 000               | 25 000               | 0                | 0                | 0                | 25 000              | 225 000           |
| Térítési díj bevétele                                        | 414 000          | 429 000          | 348 000          | 324 000          | 396 900          | 0                    | 430 500              | 199 500          | 0                | 378 000          | 0                   | 2 919 900         |
| Szociális ártalmi támogatás                                  | 504 520          | 504 519          | 545 199          | 329 596          | 446 876          | 505 449              | 627 489              | 193 453          | 536 973          | 1 017 423        | 545 199             | 5 756 696         |
| Előző évi pénzügyi maradvány                                 | 13 266           | 140 931          | 0                | 0                | 588 981          | 0                    | 400 469              | 0                | 0                | 0                | 0                   | 1 143 647         |
| Önkormányzati hozzájárulás                                   | 197 047          | 193 383          | 450 064          | 535 729          | 98 578           | 733 353              | 145 686              | 600 591          | 589 501          | 310 462          | 1 074 562           | 4 928 956         |
| <b>Bevétel összesen</b>                                      | <b>6 402 010</b> | <b>6 541 010</b> | <b>6 616 440</b> | <b>5 130 875</b> | <b>6 907 843</b> | <b>6 590 310</b>     | <b>6 955 652</b>     | <b>3 578 467</b> | <b>6 452 982</b> | <b>6 954 062</b> | <b>6 892 938</b>    | <b>69 022 589</b> |
| <b>KIADÁS:</b>                                               |                  |                  |                  |                  |                  |                      |                      |                  |                  |                  |                     |                   |
| Személyi juttatás                                            | 5 404 808        | 5 404 808        | 5 440 808        | 4 087 952        | 5 760 738        | 5 414 460            | 5 522 462            | 2 639 271        | 5 355 425        | 5 840 773        | 5 647 808           | 56 519 313        |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 718 863          | 718 863          | 723 543          | 548 061          | 724 516          | 720 095              | 734 136              | 333 410          | 713 649          | 766 797          | 723 543             | 7 424 476         |
| Dologi kiadások                                              | 278 339          | 278 339          | 278 339          | 216 862          | 318 339          | 282 005              | 282 055              | 119 288          | 245 908          | 242 242          | 278 339             | 2 820 055         |
| 2024. évi működési célú pénzeszköztartás                     | 0                | 139 000          | 173 750          | 278 000          | 104 250          | 173 750              | 416 999              | 486 498          | 139 000          | 104 250          | 243 248             | 2 258 745         |
| Beruházások                                                  | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                    | 0                    | 0                | 0                | 0                | 0                   | 0                 |
| Felújítás                                                    | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                    | 0                    | 0                | 0                | 0                | 0                   | 0                 |
| <b>Kiadás összesen</b>                                       | <b>6 402 010</b> | <b>6 541 010</b> | <b>6 616 440</b> | <b>5 130 875</b> | <b>6 907 843</b> | <b>6 590 310</b>     | <b>6 955 652</b>     | <b>3 578 467</b> | <b>6 452 982</b> | <b>6 954 062</b> | <b>6 892 938</b>    | <b>69 022 589</b> |

## ELŐTERJESZTÉS

Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának ülésére

**Tárgy:** Lovászi Gondozási Központ létszám túltöltés engedélyezése

A Lovászi Gondozási Központ engedélyezett létszáma 31 fő, melyből 3 fő meghatározatlan ideig tartósan keresőképtelen. Ezen keresőképtelenségek első 30 napjára átmeneti túltöltés engedélyezését kérjük két fő esetében. Takarítónő esetében 2024.02.09.-2024.02.21.; mosónő esetében 2024.03.01.- 2024.03.30. Az intézmény zavartalan működése így biztosított.

**Határozati javaslat:**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Gondozási Központ 2024. évi létszámának átmeneti túltöltését engedélyezze.

Lovászi, 2024. február 15.



Nagyné Németh Krisztina  
Intézményvezető

## NYILATKOZAT

A) Alulírott Nagyné Németh Krisztina a Lovászi Gondozási Központ költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

### 1. Kontrollkörnyezet:

A Lovászi Gondozási Központ valamennyi belső szabályzattal rendelkezett. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

A szabályzatokat valamennyi érintett költségvetési szervre kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

### 2. Kockázatkezelés:

A kockázatok legutolsó felmérésére 2020. januárban került sor. Ennek keretében a Lovászi Gondozási Központot érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.

A Lovászi Gondozási Központ rendelkezik külön Integrált kockázatkezelési szabályzattal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése,
- a kockázatok kezelése, továbbá
- integritás.

### 3. Kontrolltevékenységek:

A Lovászi Gondozási Központ vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.



E feladat ellátásának eszköze a belső kontrollrendszer részét képező, a törvényi (Áht) és kormányrendeletben előírt (Ávr.) kötelezettség alapján kialakított vezetői ellenőrzés, amelynek helyben alkalmazott módszereit az adott folyamat jellegétől, tartalmától függően a vezetés iránymutatásait figyelembe véve a folyamatgazdák határozzák meg. A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

#### 4. Információ és kommunikáció:

A helyszíni vizsgálat során a Lovászi Gondozási Központ vezetésével, továbbá a hivatal dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk.

A vezetők a belső ellenőrzés rendelkezésére álltak, valamennyi információt rendelkezésre bocsátottak.

Az alkalmazottak mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködőek voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először az alkalmazottakkal ismertette meg a belső ellenőr. Ezen egyeztetés konstruktívnak bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte. Az ellenőrzési jelentés véglegesítése előtt a vezetők is lehetőséget biztosítottak a tapasztalatok megbeszélésére.

A fentiek alapján került rögzítésre a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása” fejezetében foglalt megállapítás.

#### 5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):

Az utóellenőrzés során hiányosságok feltárára nem kerültek, így végrehajtására intézkedési terv nem készült. Javasolt azonban a szabályzatok folyamatos figyelemmel kísérése.

A belső ellenőrzés a fentiek következtében lezártnak tekinthető.

Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált területek alacsony kockázatúnak minősíthető, ezért utóvizsgálat nem javasolt.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

**igen-nem**

Lovászi, 2024. február ...

P. H.

.....

aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....

aláírás

## ELŐTERJESZTÉS

Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának ülésére

**Tárgy** Lovászi Gondozási Központ 2023. évi költségvetésének 3. sz. módosítása

A Gondozási Központ költségvetésének 3. számú módosítása után az Intézmény bevételi és kiadási főösszege nem változott.

A dologi kiadások előirányzata 750.000,- Ft-tal csökkent, beruházások előirányzata emelésre került ezzel az összeggel a tényleges teljesítések figyelembe vételével.

A Lovászi Gondozási Központ 2023. évi módosított költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 261.935.106,- Ft, amelyet szakfeladatonként és költség nemenként az előterjesztés melléklete tartalmaz.

Kérem az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

### **Határozati javaslat:**

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a Lovászi Gondozási Központ 2023. évi módosított költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 261.935.106,- Ft összeggel fogadja el, ezen belül 140.474.994,- Ft személyi juttatás, 19.601.384,- Ft munkaadókat terhelő járulékok, 94.491.762,- Ft dologi kiadások, 1.718.000,- Ft egyéb működési kiadások, 5.648.966,- Ft beruházási kiadások előirányzattal.

Lovászi, 2024. február 15.

  
Nagyné Neméth Krisztina  
intézményvezető

**LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT**  
**2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

1.szamu melléklet  
Fi-ban 1

| Sorszám | Rovat száma    | Megnevezés                                                   | 2023. évi összevont |                           |                           |                           |
|---------|----------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|         |                |                                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat 1. | Módosított előirányzat 2. | Módosított előirányzat 3. |
| 1.      | <b>K1.</b>     | Személyi juttatások                                          | 139 741 852         | 139 853 994               | 140 474 994               | 140 474 994               |
| 2.      | <b>K2.</b>     | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 18 523 804          | 18 538 384                | 19 601 384                | 19 601 384                |
| 3.      | <b>K3.</b>     | Dologi kiadások                                              | 88 051 744          | 96 916 833                | 95 241 762                | 94 491 762                |
| 4.      | <b>K4.</b>     | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |                     |                           |                           |                           |
| 5.      | <b>K5.</b>     | Egyéb működési célú kiadások                                 | 1 718 000           | 1 718 000                 | 1 718 000                 | 1 718 000                 |
| 6.      | <b>K6.</b>     | Beruházások                                                  | 705 922             | 5 166 017                 | 4 898 966                 | 5 648 966                 |
| 7.      | <b>K7.</b>     | Felújítások                                                  |                     |                           |                           |                           |
| 8.      | <b>K8.</b>     | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             |                     |                           |                           |                           |
| 9.      | <b>K1.-K8.</b> | <b>Költségvetési kiadások</b>                                | 248 741 322         | 262 193 228               | 261 935 106               | 261 935 106               |
| 10.     | <b>K9.</b>     | Finanszírozási kiadások                                      |                     |                           |                           |                           |
| 11.     |                | Ebből: - Központi, irányító szervi támogatás                 |                     |                           |                           |                           |
| 12.     | <b>K1.-K9.</b> | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)</b>                            | <b>248 741 322</b>  | <b>262 193 228</b>        | <b>261 935 106</b>        | <b>261 935 106</b>        |
| 13.     | <b>B1.</b>     | Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 3 526 020           | 3 526 020                 | 3 451 430                 | 3 451 430                 |
| 14.     | <b>B2.</b>     | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      |                     |                           |                           |                           |
| 15.     | <b>B3.</b>     | Közhatalmi bevételek                                         |                     |                           |                           |                           |
| 16.     | <b>B4.</b>     | Működési bevételek                                           | 79 847 154          | 86 088 943                | 86 088 943                | 86 088 943                |
| 17.     | <b>B5.</b>     | Felhalmozási bevételek                                       |                     |                           |                           |                           |
| 18.     | <b>B6.</b>     | Működési célú átvett pénzeszközök                            |                     |                           |                           |                           |
| 19.     | <b>B7.</b>     | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        |                     |                           |                           |                           |
| 20.     | <b>B1.-B7.</b> | <b>Költségvetési bevételek</b>                               | 83 373 174          | 89 614 963                | 89 540 373                | 89 540 373                |
| 21.     | <b>B8.</b>     | Finanszírozási bevételek                                     | 165 368 148         | 172 578 265               | 172 394 733               | 172 394 733               |
| 22.     |                | Ebből: - Maradvány igénybevétele                             | 7 673 119           | 7 673 119                 | 7 673 119                 | 7 673 119                 |
| 23.     |                | - Központi, irányító szervi támogatás                        | 157 695 029         | 164 905 146               | 164 721 614               | 164 721 614               |
| 24.     | <b>B1.-B8.</b> | <b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)</b>                          | <b>248 741 322</b>  | <b>262 193 228</b>        | <b>261 935 106</b>        | <b>261 935 106</b>        |



| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                          | 2023. évi bevételek - 2. számú módosítás               |                                          |                      |                      |             | 2023. évi bevételek - 3. számú módosítás               |                                          |                      |                      |             |
|---------|-------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
|         |             |                                                                     | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak, demens betegek napi ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás | Összesen    | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak, demens betegek napi ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás | Összesen    |
| 1.      | B1.         | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                 |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |
| 2.      | B16.        | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |                                                        |                                          |                      |                      | 3 451 430   |                                                        |                                          |                      |                      | 3 451 430   |
| 3.      |             | Ebből: - Központi költségvetési szervtől                            |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |
| 4.      |             | - Önkormányzatoktól                                                 |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |
| 5.      |             | - Társulások és költségvetési szervektől                            |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |
| 6.      |             | Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen        | 0                                                      |                                          |                      |                      | 3 451 430   | 0                                                      |                                          |                      |                      | 3 451 430   |
| 7.      | B4.         | Működési bevételek                                                  |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |
| 8.      | B403.       | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                              |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |
| 9.      | B405.       | Ellátási díjak                                                      | 27 863 925                                             | 31 427 505                               | 89 640               | 17 704 546           | 80 171 716  | 27 863 925                                             | 31 427 505                               | 89 640               | 17 704 546           | 80 171 716  |
| 10.     | B406.       | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                 |                                                        |                                          |                      |                      | 4 780 227   |                                                        |                                          |                      |                      | 4 780 227   |
| 11.     | B407.       | Általános forgalmi adó visszatérítése                               |                                                        |                                          |                      |                      | 1 137 000   |                                                        |                                          |                      |                      | 1 137 000   |
| 12.     | B408.       | Kamatbevételek                                                      |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |
| 13.     |             | Működési bevételek összesen                                         | 27 863 925                                             | 31 427 505                               | 89 640               | 23 621 773           | 86 088 943  | 27 863 925                                             | 31 427 505                               | 89 640               | 23 621 773           | 86 088 943  |
| 14.     | B8.         | Finanszírozási bevételek                                            |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |                                                        |                                          |                      |                      | 0           |
| 15.     | B8131.      | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                  | 1 000 259                                              | 4 106 000                                | 548 000              | 603 100              | 7 673 119   | 1 000 259                                              | 4 106 000                                | 548 000              | 603 100              | 7 673 119   |
| 16.     | B816.       | Központi, irányító szervi támogatás                                 | 33 784 118                                             | 51 725 774                               | 9 076 880            | 59 631 234           | 164 721 614 | 33 784 118                                             | 51 725 774                               | 9 076 880            | 59 631 234           | 164 721 614 |
| 17.     |             | Ebből: - normatív támogatása                                        | 29 338 978                                             | 44 020 156                               | 8 602 920            | 744 3450             | 139 948 024 | 29 338 978                                             | 44 020 156                               | 8 602 920            | 744 3450             | 139 948 024 |
| 18.     |             | - egészségügyi pótlék támogatása                                    | 0                                                      | 1 804 411                                | 0                    | 0                    | 1 804 411   | 0                                                      | 1 804 411                                | 0                    | 0                    | 1 804 411   |
| 19.     |             | - szoci. igazgat. pótlék támogatása                                 | 4 445 140                                              | 5 901 207                                | 473 960              | 6 024 030            | 17 657 937  | 4 445 140                                              | 5 901 207                                | 473 960              | 6 024 030            | 17 657 937  |
| 20.     |             | - önkormányzatok hozzájárulása                                      | 0                                                      | 0                                        | 0                    | 2 246 558            | 5 311 242   | 0                                                      | 0                                        | 0                    | 2 246 558            | 5 311 242   |
| 21.     |             | Finanszírozási bevételek összesen                                   | 34 784 377                                             | 55 831 774                               | 9 624 880            | 11 106 708           | 172 394 733 | 34 784 377                                             | 55 831 774                               | 9 624 880            | 11 106 708           | 172 394 733 |
| 22.     | B1-B8.      | BEVÉTELEK ÖSSZESEN                                                  | 62 648 302                                             | 87 259 279                               | 10 562 400           | 35 465 791           | 261 935 106 | 62 648 302                                             | 87 259 279                               | 10 562 400           | 35 465 791           | 261 935 106 |

LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT  
2023. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE  
KIADÁSOK

3 számú melléklet  
Ft-ban

| sor-szám | Rovat száma | Megnevezés                                                          | 2023. évi kiadások - 2. sz. módosítás                  |                                        |                                         |                      |                      |                    | 2023. évi kiadások - 3. sz. módosítás                  |                                        |                                         |                      |                      |                    |
|----------|-------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|          |             |                                                                     | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak tartós bentlakásos ellátása | Idősek, demens betegek nappali ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás | Összesen           | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak tartós bentlakásos ellátása | Idősek, demens betegek nappali ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás | Összesen           |
| 1.       | K1.         | <b>Személyi juttatások</b>                                          |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 2.       | K1101       | Törvény szerinti illetmények, munkabérek                            | 28 407 645                                             | 38 759 166                             | 3 421 122                               | 4 376 680            | 49 401 291           | 124 365 904        | 28 407 645                                             | 38 759 166                             | 3 421 122                               | 4 376 680            | 49 401 291           | 124 365 904        |
| 3.       | K1103       | Céljuttatás, projektpremium                                         | 1 064 000                                              | 1 322 000                              | 766 000                                 | 150 000              | 1 560 000            | 4 862 000          | 1 064 000                                              | 1 322 000                              | 766 000                                 | 150 000              | 1 560 000            | 4 862 000          |
| 4.       | K1104       | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat      | 312 200                                                | 595 940                                | 61 324                                  |                      |                      | 969 464            | 312 200                                                | 595 940                                | 61 324                                  |                      |                      | 969 464            |
| 5.       | K1106       | Jubileumi jutalom                                                   |                                                        |                                        |                                         |                      | 780 000              | 780 000            |                                                        |                                        |                                         |                      | 780 000              | 780 000            |
| 6.       | K1107       | Béren kívüli juttatások                                             | 1 001 000                                              | 1 287 000                              | 143 000                                 | 143 000              | 1 819 000            | 4 393 000          | 1 001 000                                              | 1 287 000                              | 143 000                                 | 143 000              | 1 819 000            | 4 393 000          |
| 7.       | K1109       | Közkedési költségterítés                                            | 270 110                                                | 669 225                                |                                         |                      | 732 875              | 1 672 210          | 270 110                                                | 669 225                                |                                         |                      | 732 875              | 1 672 210          |
| 8.       | K1110       | Egyéb költségterítések                                              | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 0                    | 0                    | 0                  |
| 9.       | K1113       | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                         | 790 976                                                | 1 875 440                              | 182 000                                 | 12 000               | 572 000              | 3 432 416          | 790 976                                                | 1 875 440                              | 182 000                                 | 12 000               | 572 000              | 3 432 416          |
| 10.      |             | <b>Személyi juttatások összesen</b>                                 | <b>31 845 931</b>                                      | <b>44 508 771</b>                      | <b>4 573 446</b>                        | <b>4 681 680</b>     | <b>54 865 166</b>    | <b>140 474 994</b> | <b>31 845 931</b>                                      | <b>44 508 771</b>                      | <b>4 573 446</b>                        | <b>4 681 680</b>     | <b>54 865 166</b>    | <b>140 474 994</b> |
| 11.      | K2.         | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 12.      |             | Szociális hozzájárulási adó                                         | 4 127 038                                              | 6 387 282                              | 729 548                                 | 615 618              | 7 189 898            | 19 049 384         | 4 127 038                                              | 6 387 282                              | 729 548                                 | 615 618              | 7 189 898            | 19 049 384         |
| 13.      |             | Rehabilitációs hozzájárulás                                         |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 14.      |             | Munkaadókat terhelő személyi jövedelemadó                           | 126 000                                                | 162 000                                | 18 000                                  | 18 000               | 228 000              | 552 000            | 126 000                                                | 162 000                                | 18 000                                  | 18 000               | 228 000              | 552 000            |
| 15.      |             | Táppénz hozzájárulás                                                |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 16.      |             | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b> | <b>4 253 038</b>                                       | <b>6 549 282</b>                       | <b>747 548</b>                          | <b>633 618</b>       | <b>7 417 898</b>     | <b>19 601 384</b>  | <b>4 253 038</b>                                       | <b>6 549 282</b>                       | <b>747 548</b>                          | <b>633 618</b>       | <b>7 417 898</b>     | <b>19 601 384</b>  |
| 17.      | K3.         | <b>Dologi kiadások</b>                                              |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 18.      | K311        | Szakmai anyagok beszerzése                                          | 1 014 630                                              | 1 274 790                              | 54 684                                  | 20 000               | 90 200               | 2 454 304          | 1 014 630                                              | 1 274 790                              | 54 684                                  | 20 000               | 90 200               | 2 454 304          |
| 19.      | K312        | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                     | 1 715 654                                              | 2 444 288                              | 454 994                                 | 293 898              | 649 086              | 5 557 920          | 1 715 654                                              | 2 444 288                              | 454 994                                 | 293 898              | 649 086              | 5 557 920          |
| 20.      | K321        | Informatikai szolgáltatások igénybevétele                           | 83 624                                                 | 108 064                                | 38 400                                  |                      |                      | 230 088            | 83 624                                                 | 108 064                                | 38 400                                  |                      |                      | 230 088            |
| 21.      | K322        | Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele                    | 128 168                                                | 176 264                                | 22 440                                  |                      | 298 800              | 625 672            | 128 168                                                | 176 264                                | 22 440                                  |                      | 298 800              | 625 672            |
| 22.      | K331        | Közzetemi díjak                                                     | 5 557 976                                              | 8 336 964                              | 2 452 048                               |                      |                      | 16 346 988         | 5 557 976                                              | 8 336 964                              | 2 452 048                               |                      |                      | 16 346 988         |
| 23.      | K332        | Vásárolt elemezés                                                   | 10 493 756                                             | 12 004 864                             |                                         | 21 720 809           |                      | 44 219 429         | 10 499 756                                             | 12 010 864                             |                                         | 21 720 809           |                      | 44 231 429         |
| 24.      | K333        | Bérleti és lízing díjak                                             |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 25.      | K334        | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                           | 590 727                                                | 822 424                                | 201 825                                 | 50 000               | 28 410               | 1 693 386          | 466 617                                                | 261 983                                | 201 825                                 | 50 000               | 28 410               | 1 008 835          |
| 26.      | K335        | Közvetített szolgáltatások                                          |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 27.      | K336        | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                         | 395 400                                                | 604 700                                |                                         |                      | 3 400                | 1 003 500          | 395 400                                                | 604 700                                |                                         |                      | 3 400                | 1 003 500          |
| 28.      | K337        | Egyéb szolgáltatások                                                | 877 000                                                | 1 500 000                              | 149 200                                 | 385 200              | 524 600              | 3 436 000          | 877 000                                                | 1 580 000                              | 149 200                                 | 385 200              | 524 600              | 3 516 000          |
| 29.      | K341        | Kiküldetések kiadásai                                               | 35 000                                                 | 50 000                                 | 16 000                                  | 24 000               | 110 000              | 235 000            | 35 000                                                 | 52 000                                 | 16 000                                  | 24 000               | 110 000              | 237 000            |
| 30.      | K342        | Reklám- és propaganda kiadások                                      |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 31.      | K351        | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó        | 5 256 553                                              | 6 867 912                              | 954 885                                 | 6 054 621            | 305 504              | 19 439 475         | 5 224 663                                              | 6 740 353                              | 954 885                                 | 6 054 621            | 305 504              | 19 280 026         |
| 32.      |             | <b>Dologi kiadások összesen</b>                                     | <b>26 148 488</b>                                      | <b>34 190 270</b>                      | <b>4 344 476</b>                        | <b>28 548 528</b>    | <b>2 010 000</b>     | <b>95 241 762</b>  | <b>25 998 488</b>                                      | <b>33 590 270</b>                      | <b>4 344 476</b>                        | <b>28 548 528</b>    | <b>2 010 000</b>     | <b>94 491 762</b>  |
| 33.      | K6.         | <b>Beruházások</b>                                                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 34.      | K63         | Informatikai eszközbeszerzése, létesítése                           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      | 157 480              | 157 480            |
| 35.      | K64         | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                        | 315 626                                                | 1 583 430                              | 706 244                                 | 756 666              | 495 488              | 3 857 454          | 433 736                                                | 2 055 871                              | 706 244                                 | 756 666              | 282 890              | 4 235 407          |
| 36.      | K67         | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó      | 85 219                                                 | 427 526                                | 190 686                                 | 204 299              | 133 782              | 1 041 512          | 117 109                                                | 555 085                                | 190 686                                 | 204 299              | 133 782              | 1 200 961          |
| 37.      | K61         | Immateriális javak beszerzése, létesítése                           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      | 55 118               | 55 118             |
| 38.      | K74         | Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA                         |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 39.      |             | <b>Beruházások összesen</b>                                         | <b>400 845</b>                                         | <b>2 010 956</b>                       | <b>896 930</b>                          | <b>960 965</b>       | <b>629 270</b>       | <b>4 898 966</b>   | <b>550 845</b>                                         | <b>2 610 956</b>                       | <b>896 930</b>                          | <b>960 965</b>       | <b>629 270</b>       | <b>5 648 966</b>   |
| 40.      |             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                            | <b>62 648 302</b>                                      | <b>87 259 279</b>                      | <b>10 562 400</b>                       | <b>34 824 791</b>    | <b>64 922 334</b>    | <b>260 217 106</b> | <b>62 648 302</b>                                      | <b>87 259 279</b>                      | <b>10 562 400</b>                       | <b>34 824 791</b>    | <b>64 922 334</b>    | <b>260 217 106</b> |
| 41.      | K506        | 2022. évi első, második, harmadik, negyedik félévi pénzeszköz       | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 641 000              | 1077 000             | 1718 000           | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 641 000              | 1077 000             | 1718 000           |
| 42.      |             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                            | <b>62 648 302</b>                                      | <b>87 259 279</b>                      | <b>10 562 400</b>                       | <b>35 465 791</b>    | <b>65 999 334</b>    | <b>261 935 106</b> | <b>62 648 302</b>                                      | <b>87 259 279</b>                      | <b>10 562 400</b>                       | <b>35 465 791</b>    | <b>65 999 334</b>    | <b>261 935 106</b> |



## KIMUTATÁS

2023. évi bevételek és kiadások községenként  
Szociális élektetés

| Megnevezés                                                   | Lovász           | Kerkateskán | Szécsisziget     | Torma-földe      | Dobri            | nyiszentim       | Csömüder         | Kissziget        | Hernyék          | kőőböröc         | Zebecke        | Barlahida      | Összesen          |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Értékező létszáma                                            | 18,0             | 0,0         | 6,0              | 11,0             | 3,0              | 8,0              | 17,0             | 11,0             | 4,0              | 4,0              | 1,0            | 2,0            | 85,0              |
| %-os megoszlása                                              | 21,18            | 0,00        | 7,06             | 12,94            | 3,53             | 9,41             | 20,00            | 12,94            | 4,71             | 4,71             | 1,17           | 2,35           | 100,00            |
| <b>BEVÉTEL:</b>                                              |                  |             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |                |                   |
| Allami támogatás                                             | 1 595 400        | 0           | 525 420          | 963 270          | 262 710          | 700 560          | 1 488 690        | 888 680          | 343 900          | 343 900          | 81 190         | 175 140        | 7 368 860         |
| Térítési díj bevétele                                        | 4 627 198        | 0           | 1 460 026        | 2 828 299        | 628 543          | 2 609 300        | 4 143 122        | 3 318 313        | 1 137 072        | 981 689          | 178 860        | 572 351        | 22 484 773        |
| Szociális juttatás támogatása                                | 172 320          | 0           | 57 440           | 105 280          | 28 720           | 76 560           | 162 720          | 105 280          | 38 320           | 38 320           | 9 520          | 19 120         | 813 600           |
| AFA visszatérítés                                            | 247 866          | 0           | 76 179           | 134 166          | 19 329           | 81 750           | 221 601          | 167 139          | 60 375           | 67 083           | 39 909         | 21 603         | 1 137 000         |
| Elozói évi pénzmaradvány                                     | 0                | 0           | 0                | 0                | 26 000           | 0                | 63 000           | 307 000          | 152 000          | 134 000          | 74 000         | 18 000         | 774 000           |
| Önkormányzati hozzájárulás működéshez                        | 902 399          | 0           | 148 567          | 574 761          | 294 356          | 0                | 326 475          | 0                | 0                | 0                | 0              | 0              | 2 246 558         |
| <b>Bevétel összesen</b>                                      | <b>7 545 183</b> | <b>0</b>    | <b>2 267 632</b> | <b>4 605 776</b> | <b>1 259 658</b> | <b>3 468 170</b> | <b>6 405 608</b> | <b>4 786 412</b> | <b>1 731 667</b> | <b>1 564 992</b> | <b>383 479</b> | <b>806 214</b> | <b>34 824 791</b> |
| <b>KIADÁS:</b>                                               |                  |             |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |                |                   |
| Személyi juttatás                                            | 991 523          | 0           | 330 527          | 605 809          | 165 261          | 440 546          | 936 336          | 605 809          | 220 537          | 220 537          | 54 776         | 110 019        | 4 681 680         |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 134 200          | 0           | 44 733           | 81 991           | 22 367           | 59 623           | 126 724          | 81 991           | 29 843           | 29 843           | 7 413          | 14 890         | 633 618           |
| Vásárolt élelmiszer                                          | 6 241 352        | 0           | 1 828 768        | 3 814 160        | 1 040 225        | 2 773 934        | 5 181 508        | 3 352 742        | 1 219 178        | 1 219 178        | 304 794        | 609 589        | 27 585 428        |
| Dologi kiadás                                                | 178 108          | 0           | 63 604           | 103 816          | 31 805           | 84 775           | 161 040          | 116 576          | 36 022           | 36 022           | 4 161          | 21 171         | 963 100           |
| Ebből: - Közös költség                                       | 178 108          | 0           | 63 604           | 103 816          | 31 805           | 84 775           | 161 040          | 116 576          | 36 022           | 36 022           | 4 161          | 21 171         | 963 100           |
| - Külön költség                                              | 0                | 0           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 126 000          | 0                | 0              | 0              | 126 000           |
| Beruházások                                                  | 0                | 0           | 0                | 0                | 0                | 109 292          | 0                | 629 294          | 100 087          | 59 412           | 12 335         | 50 545         | 960 965           |
| Felújítások                                                  | 0                | 0           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              | 0              | 0                 |
| <b>Kiadás összesen</b>                                       | <b>7 545 183</b> | <b>0</b>    | <b>2 267 632</b> | <b>4 605 776</b> | <b>1 259 658</b> | <b>3 468 170</b> | <b>6 405 608</b> | <b>4 786 412</b> | <b>1 731 667</b> | <b>1 564 992</b> | <b>383 479</b> | <b>806 214</b> | <b>34 824 791</b> |

Ft-ban:



## KIMUTATÁS

2023. évi bevételek és kiadások közsegenként  
Házi segítségnyújtás

| Megnevezés                                                   | Lovási           | Kerkatesk<br>ánd | Szécsisze<br>t   | Tornafölde       | Dobri            | Kerkaszen<br>tkirály | Tornysze<br>ntmiklós | Csömödér         | Kissziget        | Bartahida        | Mikekara<br>csonyfa | Iklódbördő<br>ce | Összesen          |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|
|                                                              |                  |                  |                  |                  |                  |                      |                      |                  |                  |                  |                     |                  |                   |
| Ellátottak száma (fő)                                        | 7,70             | 7,70             | 7,70             | 6,00             | 8,70             | 7,70                 | 7,70                 | 8,70             | 6,70             | 6,70             | 7,70                | 0,00             | 83,00             |
| - személyi gondozás                                          | 6,70             | 6,70             | 6,70             | 5,00             | 6,70             | 6,70                 | 6,70                 | 6,70             | 6,70             | 6,70             | 6,70                | 0,00             | 72,00             |
| - szociális segítség                                         | 1,00             | 1,00             | 1,00             | 1,00             | 2,00             | 1,00                 | 1,00                 | 2,00             | 0,00             | 0,00             | 1,00                | 0,00             | 11,00             |
| %-os megoszlás                                               | 9,28             | 9,28             | 9,28             | 7,22             | 10,48            | 9,28                 | 9,28                 | 10,48            | 8,07             | 8,07             | 9,28                | 0,00             | 100,00            |
| <b>BEVÉTEL:</b>                                              |                  |                  |                  |                  |                  |                      |                      |                  |                  |                  |                     |                  |                   |
| Normatív támogatás                                           | 4 702 672        | 4 702 672        | 4 702 672        | 3 515 800        | 4 727 672        | 4 702 672            | 4 702 672            | 4 727 672        | 4 677 672        | 4 677 672        | 4 702 672           | 0                | 50 542 520        |
| - személyi gondozás                                          | 4 677 672        | 4 677 672        | 4 677 672        | 3 490 800        | 4 677 672        | 4 677 672            | 4 677 672            | 4 677 672        | 4 677 672        | 4 677 672        | 4 677 672           | 0                | 50 267 520        |
| - szociális segítség                                         | 25 000           | 25 000           | 25 000           | 25 000           | 50 000           | 25 000               | 25 000               | 50 000           | 0                | 0                | 25 000              | 0                | 275 000           |
| Térítési díj bevétele                                        | 424 200          | 430 500          | 326 400          | 317 700          | 365 400          | 0                    | 429 000              | 429 000          | 0                | 363 900          | 0                   | 0                | 3 086 100         |
| Szociális támogatás                                          | 513 827          | 513 826          | 554 506          | 336 759          | 456 359          | 513 826              | 635 866              | 456 359          | 540 698          | 950 888          | 551 116             | 0                | 6 024 030         |
| Elozói évi pénzmáradvány                                     | 330 000          | 256 000          | 0                | 75 000           | 686 000          | 0                    | 567 000              | 125 000          | 0                | 166 000          | 0                   | 0                | 2 205 000         |
| Önkormányzati hozzájárulás                                   | 0                | 0                | 243 910          | 113 324          | 0                | 570 311              | 0                    | 117 109          | 468 760          | 883 209          | 668 061             | 0                | 3 064 684         |
| <b>Bevétel összesen</b>                                      | <b>5 970 699</b> | <b>5 902 998</b> | <b>5 827 488</b> | <b>4 358 583</b> | <b>6 235 431</b> | <b>5 786 809</b>     | <b>6 334 538</b>     | <b>5 855 140</b> | <b>5 687 130</b> | <b>7 041 669</b> | <b>5 921 849</b>    | <b>0</b>         | <b>64 922 334</b> |
| <b>KIADÁS:</b>                                               |                  |                  |                  |                  |                  |                      |                      |                  |                  |                  |                     |                  |                   |
| Személyi juttatás                                            | 4 943 237        | 4 943 235        | 4 979 235        | 3 722 777        | 5 262 718        | 4 943 236            | 5 051 236            | 4 978 393        | 4 880 583        | 6 086 532        | 5 073 984           | 0                | 54 865 166        |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 674 698          | 674 692          | 679 375          | 515 576          | 679 519          | 674 695              | 679 735              | 679 519          | 666 257          | 814 847          | 678 985             | 0                | 7 417 898         |
| Dologi kiadások                                              | 219 244          | 219 244          | 168 878          | 120 230          | 247 594          | 168 878              | 219 244              | 197 228          | 140 290          | 140 290          | 168 880             | 0                | 2 010 000         |
| Beruházások                                                  | 133 520          | 65 827           | 0                | 0                | 45 600           | 0                    | 384 323              | 0                | 0                | 0                | 0                   | 0                | 629 270           |
| <b>Kiadás összesen</b>                                       | <b>5 970 699</b> | <b>5 902 998</b> | <b>5 827 488</b> | <b>4 358 583</b> | <b>6 235 431</b> | <b>5 786 809</b>     | <b>6 334 538</b>     | <b>5 855 140</b> | <b>5 687 130</b> | <b>7 041 669</b> | <b>5 921 849</b>    | <b>0</b>         | <b>64 922 334</b> |

Ft-ban!

## ELŐTERJESZTÉS

Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának ülésére

**Tárgy:** Lovászi Intézményirányító Társulás 2024. évi költségvetése

**Előterjesztő:** Kovács Ferenc társulás elnöke

A Lovászi Intézményirányító Társulás Lovászi székhellyel működik, amely önálló jogi személyiségű önkormányzati társulás. A társulásnak jelenleg 14 önkormányzat a tagja.

A társulásnak kettő intézménye van, a Lovászi Gondozási Központ és a Lovászi Óvoda.

A Társulási Tanács feladat és hatásköre a saját és az intézmények költségvetésének megtárgyalása és elfogadása.

A társulás költségvetésébe beépül az általa irányított költségvetési intézmények 2024. évi költségvetése. Az intézmények tételes költségvetését külön előterjesztés tartalmazza.

Az előterjesztés mellékletét képező táblázatokban a kiemelt előirányzatok a kötelezően alkalmazandó rovatrendnek felelnek meg.

A társulás összesített bevételeit és kiadásait az 1. számú melléklet tartalmazza, a költségvetés bevételi és kiadási főösszege 351.324.619,- Ft.

### Bevételek:

|                                                           |                  |
|-----------------------------------------------------------|------------------|
| - Működési bevétel                                        | 91.727.731,- Ft  |
| - Működési célú támogatások államháztartáson belülről     | 249.380.182,- Ft |
| Ebből:                                                    |                  |
| Társulás dologi kiadásaihoz                               | 938.949,- Ft     |
| Intézmények működéséhez                                   | 241.183.286,-Ft  |
| 2024. évi átvett pénzeszköz (társulás intézményétől)      | 3.474.990,-Ft    |
| 2023. évi elszámoláshoz kapcsolódó bevétel                | 3.782.957,-Ft    |
| (önkormányzatoktól társuláshoz, társulástól intézményhez) |                  |
| - Előző évi pénzmaradvány                                 | 10.216.706,-Ft   |

### Kiadások:

|                                                                |                 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|
| - Személyi juttatások                                          | 195.601.771,-Ft |
| - Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 26.350.680,-Ft  |
| - Dologi kiadások                                              | 115.039.929,-Ft |
| - Egyéb működési célú kiadások                                 | 9.420.886,-Ft   |
| - Felhalmozási kiadások                                        | 4.911.353,-Ft   |

A társulás költségvetési bevételeit és kiadásait – intézmények nélkül – a 2. számú melléklet tartalmazza. 2024. évre tervezett dologi kiadás összege 942.000 Ft, amelyet irodaszerek, sokszorosítási anyagok, adatvédelmi, belső ellenőri és banki szolgáltatás költségeire terveztünk. A kiadások fedezete 938.949,-Ft működési támogatás, valamint 3.051,-Ft előző évi pénzmaradvány.

A 2024. évi támogatás társult önkormányzatok közt létszamarányosan került felosztásra az alábbiak szerint:

| Megnevezés        | Lakosság száma | %      | Hozzájárulás<br>összege<br>Ft |
|-------------------|----------------|--------|-------------------------------|
| Lovászi           | 1193           | 26,29  | 246.850,-                     |
| Tormafölde        | 348            | 7,67   | 72.017,-                      |
| Szécsisziget      | 202            | 4,45   | 41.783,-                      |
| Kerkateskánd      | 169            | 3,72   | 34.929,-                      |
| Tornyiszentmiklós | 523            | 11,53  | 108.261,-                     |
| Dobri             | 153            | 3,37   | 31.643,-                      |
| Kerkaszentkirály  | 231            | 5,09   | 47.793,-                      |
| Csömödér          | 621            | 13,68  | 128.448,-                     |
| Hernyék           | 89             | 1,96   | 18.403,-                      |
| Iklódbördőce      | 304            | 6,7    | 62.910,-                      |
| Kissziget         | 179            | 3,95   | 37.088,-                      |
| Zebecke           | 72             | 1,59   | 14.929,-                      |
| Mikekarácsonyfa   | 319            | 7,03   | 66.008,-                      |
| Barlahida         | 135            | 2,97   | 27.887,-                      |
| Összesen          | 4538           | 100,00 | 938.949,-                     |

A társulás intézményeinek költségvetése kiemelt előirányzatokként az 3. számú mellékletben 344.823.008,- Ft összeggel szerepel, ebből Lovászi Óvoda 56.554.309,-Ft, Lovászi Gondozási Központ 288.268.699,-Ft.

#### **Határozati javaslat:**

A Társulási Tanács a Lovászi Intézményirányító Társulás 2024. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét 351.324.619,-Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 195.601.771,-Ft személyi juttatás, 26.350.680,-Ft munkaadókat terhelő járulékok, 115.039.929,-Ft dologi kiadások, 4.911.353,-Ft felhalmozási kiadás, 9.420.886,-Ft egyéb működési kiadás kiemelt előirányzattal.

A Társulási Tanács a Lovászi Intézményirányító Társulás 2024. évi saját költségvetésének kiadási és bevételi fő összegét 247.684.897,-Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 942.000,-Ft dologi kiadások, 5.559.611,-Ft egyéb működési kiadás, 241.183.286,-Ft finanszírozási kiadás kiemelt előirányzattal.

Kérem az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

Lovászi, 2024. február 16.

  
**Kovács Ferenc**  
társulás elnöke





**LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS  
2024. ÉVI ÖSSZESÍTETT BEVÉTELEI - KIADÁSAI**

I. melléklet

Ft-ban!

| Megnevezés                         |                                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat 1. | Módosított előirányzat 2. | Módosított előirányzat 3. |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>I. KIADÁSOK</b>                 |                                                              |                     |                           |                           |                           |
| 1.                                 | Személyi juttatások                                          | 195 601 771         |                           |                           |                           |
| 2.                                 | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 26 350 680          |                           |                           |                           |
| 3.                                 | Dologi kiadások                                              | 115 039 929         |                           |                           |                           |
| 4.                                 | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |                     |                           |                           |                           |
| 5.                                 | Egyéb működési célú kiadások                                 | 9 420 886           |                           |                           |                           |
| 6.                                 | Működési kiadások                                            | 346 413 266         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 7.                                 | Beruházások                                                  | 4 911 353           |                           |                           |                           |
| 8.                                 | Felújítások                                                  |                     |                           |                           |                           |
| 9.                                 | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             |                     |                           |                           |                           |
| 10.                                | Felhalmozási kiadások                                        | 4 911 353           | 0                         | 0                         | 0                         |
| 11.                                | Tartalékok                                                   |                     |                           |                           |                           |
| A.                                 | Költségvetési kiadások összesen                              | 351 324 619         | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>II. BEVÉTELEK</b>               |                                                              |                     |                           |                           |                           |
| 1.                                 | Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 249 380 182         |                           |                           |                           |
| 2.                                 | Közhatalmi bevételek                                         |                     |                           |                           |                           |
| 3.                                 | Működési bevételek                                           | 91 727 731          |                           |                           |                           |
| 4.                                 | Működési célú átvett pénzeszközök                            |                     |                           |                           |                           |
| 5.                                 | Működési bevételek                                           | 341 107 913         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 6.                                 | Felhalmozási bevételek                                       |                     |                           |                           |                           |
| 7.                                 | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        |                     |                           |                           |                           |
| 8.                                 | Felhalmozási bevételek                                       | 0                   | 0                         | 0                         | 0                         |
| B.                                 | Költségvetési bevételek összesen                             | 341 107 913         | 0                         | 0                         | 0                         |
| C.                                 | Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege A-B            | 10 216 706          | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>III. FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL</b> |                                                              |                     |                           |                           |                           |
| 1.                                 | Belföldi finanszírozás bevételei                             |                     |                           |                           |                           |
| 2.                                 | Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről            |                     |                           |                           |                           |
| 3.                                 | Maradvány igénybevétele                                      | 10 216 706          |                           |                           |                           |
| 4.                                 | Finanszírozási bevétel összesen                              | 10 216 706          | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>IV. FINANSZÍROZÁSI KIADÁS</b>   |                                                              |                     |                           |                           |                           |
| 1.                                 | Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre           |                     |                           |                           |                           |
| 2.                                 | Belföldi értékpapírok kiadásai                               |                     |                           |                           |                           |
| 3.                                 | Finanszírozási kiadás összesen                               | 0                   | 0                         | 0                         | 0                         |

**LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI**

2. melléklet

Ft-ban!

| Sorszám             | Rovat száma | Megnevezés                                                                                  | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat 1. | Módosított előirányzat 2. | Módosított előirányzat 3. |
|---------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>I. BEVÉTELEK</b> |             |                                                                                             |                     |                           |                           |                           |
| 1.                  | B1.         | Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                               | 247 681 846         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 2.                  |             | Ebből:                                                                                      |                     |                           |                           |                           |
| 3.                  |             | - Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik                                            | 243 820 571         |                           |                           |                           |
| 4.                  |             | - Társulások és költségvetési szerveik                                                      | 3 861 275           |                           |                           |                           |
| 5.                  | B2.         | Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről                           |                     |                           |                           |                           |
| 6.                  |             | Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről - önkormányzatoktól |                     |                           |                           |                           |
| 7.                  | B 3.        | Közhatalmi bevételek                                                                        |                     |                           |                           |                           |
| 8.                  | B4.         | Működési bevételek                                                                          |                     |                           |                           |                           |
| 9.                  | B5.         | Felhalmozási bevételek                                                                      |                     |                           |                           |                           |
| 10.                 | B6.         | Működési célú átvett pénzeszközök                                                           |                     |                           |                           |                           |
| 11.                 | B7.         | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                                                       |                     |                           |                           |                           |
| 12.                 | B1.-B7.     | KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK                                                                     | 247 681 846         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 13.                 | B8.         | Finanszírozási bevételek összesen                                                           | 3 051               | 0                         | 0                         | 0                         |
| 14.                 |             | Ebből:- Maradvány igénybevétele                                                             | 3 051               |                           |                           |                           |
| 15.                 | B1.-B8.     | BEVÉTELEK ÖSSZESEN                                                                          | 247 684 897         | 0                         | 0                         | 0                         |
| <b>II. KIADÁSOK</b> |             |                                                                                             |                     |                           |                           |                           |
| 1.                  | K1.         | Személyi juttatások                                                                         |                     |                           |                           |                           |
| 2.                  | K2.         | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó                                |                     |                           |                           |                           |
| 3.                  | K3.         | Dologi kiadások                                                                             | 942 000             |                           |                           | 0                         |
| 4.                  |             | Ebből: - Üzemeltetési anyagok beszerzése                                                    | 210 000             |                           |                           |                           |
| 5.                  |             | - Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás                                                 | 410 000             |                           |                           |                           |
| 6.                  |             | - Egyéb szolgáltatások                                                                      | 160 000             |                           |                           |                           |
| 7.                  |             | - Működési célú előzetesen felszámított ÁFA                                                 | 162 000             |                           |                           |                           |
| 8.                  | K4.         | Ellátottak pénzbeli juttatásai                                                              |                     |                           |                           |                           |
| 9.                  | K5.         | Egyéb működési célú kiadások                                                                | 5 559 611           |                           |                           |                           |
| 10.                 | K6.         | Beruházások                                                                                 |                     |                           |                           |                           |
| 11.                 | K7.         | Felújítások                                                                                 |                     |                           |                           |                           |
| 12.                 | K8.         | Egyéb felhalmozási célú kiadások                                                            |                     |                           |                           |                           |
| 13.                 | K1.-K8.     | KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK                                                                      | 6 501 611           | 0                         | 0                         | 0                         |
| 14.                 | K9.         | Finanszírozási kiadások                                                                     | 241 183 286         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 15.                 |             | Ebből: Központi, irányítószervi támogatás                                                   | 241 183 286         |                           |                           |                           |
| 16.                 | K1-K9.      | KIADÁSOK ÖSSZESEN                                                                           | 247 684 897         | 0                         | 0                         | 0                         |



LOVÁSZI INTÉZMÉNYIRÁNYÍTÓ TÁRSULÁS INTÉZMÉNYEINEK  
2024. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

Fi-ban !

| Sorszám | Megnevezés                                                   | LOVÁSZI ÓVODA       |                           |                           |                           | LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT |                           |                           |                           | INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN |                           |                           |                           |
|---------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|         |                                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat 1. | Módosított előirányzat 2. | Módosított előirányzat 3. | Eredeti előirányzat       | Módosított előirányzat 1. | Módosított előirányzat 2. | Módosított előirányzat 3. | Eredeti előirányzat  | Módosított előirányzat 1. | Módosított előirányzat 2. | Módosított előirányzat 3. |
| 1.      | Személyi juttatások                                          | 43 135 664          |                           |                           |                           | 152 466 107               |                           |                           |                           | 195 601 771          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 2.      | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 5 699 360           |                           |                           |                           | 20 651 320                |                           |                           |                           | 26 350 680           | 0                         | 0                         | 0                         |
| 3.      | Dologi kiadások                                              | 7 719 285           |                           |                           |                           | 106 378 644               |                           |                           |                           | 114 097 929          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 4.      | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |                     |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           | 0                    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 5.      | Egyéb működési célú kiadások                                 |                     |                           |                           |                           | 3 861 275                 |                           |                           |                           | 3 861 275            | 0                         | 0                         | 0                         |
| 6.      | Beruházások                                                  |                     |                           |                           |                           | 4 911 353                 |                           |                           |                           | 4 911 353            | 0                         | 0                         | 0                         |
| 7.      | Felújítások                                                  |                     |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           | 0                    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 8.      | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             |                     |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           | 0                    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 9.      | Költségvetési kiadások                                       | 56 554 309          | 0                         | 0                         | 0                         | 288 268 699               | 0                         | 0                         | 0                         | 344 823 008          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 10.     | Finanszírozási kiadások                                      |                     |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           | 0                    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 11.     | Ebből: - Központi, irányítószervi támogatás                  |                     |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           | 0                    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 12.     | KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)                                   | 56 554 309          | 0                         | 0                         | 0                         | 288 268 699               | 0                         | 0                         | 0                         | 344 823 008          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 13.     | Működési célú támogatások államháztartáson belülről          |                     |                           |                           |                           | 1 698 336                 |                           |                           |                           | 1 698 336            | 0                         | 0                         | 0                         |
| 14.     | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      |                     |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           | 0                    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 15.     | Közhatalmi bevételek                                         |                     |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           | 0                    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 16.     | Működési bevételek                                           |                     |                           |                           |                           | 91 727 731                |                           |                           |                           | 91 727 731           | 0                         | 0                         | 0                         |
| 17.     | Felhalmozási bevételek                                       |                     |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           | 0                    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 18.     | Működési célú átvett pénzeszközök                            |                     |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           | 0                    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 19.     | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        |                     |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           | 0                    | 0                         | 0                         | 0                         |
| 20.     | Költségvetési bevételek                                      | 0                   | 0                         | 0                         | 0                         | 93 426 067                | 0                         | 0                         | 0                         | 93 426 067           | 0                         | 0                         | 0                         |
| 21.     | Finanszírozási bevételek                                     | 56 554 309          | 0                         | 0                         | 0                         | 194 842 632               | 0                         | 0                         | 0                         | 251 396 941          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 22.     | Ebből: - Maradvány igénybevétele                             | 414 643             |                           |                           |                           | 9 799 012                 |                           |                           |                           | 10 213 655           | 0                         | 0                         | 0                         |
| 23.     | - Központi irányítószervi támogatás                          | 56 139 666          |                           |                           |                           | 185 043 620               |                           |                           |                           | 241 183 286          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 24.     | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)                                 | 56 554 309          | 0                         | 0                         | 0                         | 288 268 699               | 0                         | 0                         | 0                         | 344 823 008          | 0                         | 0                         | 0                         |



## ELŐTERJESZTÉS

**Készült:** A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa soron következő ülésére.

**Tárgy:** a Lovászi Gondozási Központ intézményvezetője és a Lovászi Óvoda igazgatója 2024. évi illetményének megállapítása

**Készítette:** dr. Novák Anett jegyző

**Tisztelt Társulási Tanács!**

A Társulási Tanács kötelezettsége az intézményvezetők adott évi bérének, illetményének megállapítása. Figyelemmel a 2023. év és a 2024. év folyamán bekövetkezett jogszabályváltozásokra a határozati javaslat szerinti bérek megállapítását indítványozom.

### Határozati javaslat

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa Tótván Katalin igazgató havi illetményét 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig tartó időszakra a pedagógusok életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény alapján az alábbiak szerint bruttó 713.640,- Ft/hó összegben állapítja meg:

- havi illetmény: 555.000,- Ft
- igazgatói megbízási díj: 158.640,- Ft

Mindösszesen bruttó: 713.640,- Ft

Felelős: Kovács Ferenc elnök  
Határidő: folyamatos

### Határozati javaslat

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa Nagyné Németh Krisztina intézményvezető havi illetményét 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig tartó időszakra bruttó 630.000,- Ft összegben állapítja meg.

Felelős: Kovács Ferenc elnök  
Határidő: folyamatos

Lovászi, 2024. január 30.

  
Kovács Ferenc  
elnök



## ELŐTERJESZTÉS

**Készült:** Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsának ülésére

**Tárgy:** Lovászi Intézményirányító Társulás 2023. évi költségvetésének 3. sz. módosítása

**Előterjesztő:** Kovács Ferenc polgármester

**Tisztelt Társulási Tanács!**

A társulás költségvetésének módosítása az általa irányított intézmények– Lovászi Gondozási Központ, Lovászi Óvoda- 2023. évi költségvetésének módosítása miatt vált szükségessé. Az intézmények részletes költségvetésmódosítását külön előterjesztés tartalmazza.

A társulás összesített bevételeit és kiadásait az 1. melléklet tartalmazza, a módosított költségvetés bevételi és kiadási főösszege 324.036.751 Ft.

A társulás költségvetési bevételeit és kiadásait – intézmények nélkül – a 2. melléklet tartalmazza, a módosított költségvetés főösszege 225.034.761 Ft.

A működési bevételek (kamatbevétel) 1 Ft-tal növekszik, ugyanezzel az összeggel növekszik a dologi kiadások sora.

A társulás intézményeinek költségvetése kiemelt előirányzatokként a 3. mellékletben 317.916.320 Ft összeggel szerepel, ebből az Óvoda 55.981.214 Ft, a Gondozási Központ 261.935.106 Ft.

Határozati javaslat:

A Társulási Tanács a Lovászi Intézményirányító Társulás 2023. évi összesített költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 324.036.751 Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 176.977.186 Ft személyi juttatás, 24.709.567 Ft munkaadókat terhelő járulékok, 108.062.662 Ft dologi kiadások, 7.360.906 Ft felhalmozási kiadás, 6.926.430 Ft egyéb működési kiadás kiemelt előirányzattal.

A Társulási Tanács a Lovászi Intézményirányító Társulás 2023. évi saját költségvetésének kiadási és bevételi főösszegét 225.034.761 Ft összeggel elfogadja. Ezen belül 912.001 Ft dologi kiadások, 5.208.430 Ft egyéb működési kiadás, 218.914.330 Ft finanszírozási kiadás kiemelt előirányzattal.

Kérem az előterjesztés megvitatását és elfogadását.

Lovászi, 2024. február 16.

  
Kovács Ferenc  
társulás elnöke



**LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**

I.számú melléklet  
Ft-ban !

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                   | 2024. évi összevont |                           |                           |                           |
|---------|-------------|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|         |             |                                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat 1. | Módosított előirányzat 2. | Módosított előirányzat 3. |
| 1.      | K1.         | Személyi juttatások                                          | 152 466 107         |                           |                           |                           |
| 2.      | K2.         | Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 20 651 320          |                           |                           |                           |
| 3.      | K3.         | Dologi kiadások                                              | 106 378 644         |                           |                           |                           |
| 4.      | K4.         | Ellátottak pénzbeli juttatásai                               |                     |                           |                           |                           |
| 5.      | K5.         | Egyéb működési célú kiadások                                 | 3 861 275           |                           |                           |                           |
| 6.      | K.6.        | Beruházások                                                  | 4 911 353           |                           |                           |                           |
| 7.      | K7.         | Felújítások                                                  |                     |                           |                           |                           |
| 8.      | K8.         | Egyéb felhalmozási célú kiadások                             |                     |                           |                           |                           |
| 9.      | K1.-K8.     | Költségvetési kiadások                                       | 288 268 699         |                           | 0                         | 0                         |
| 10.     | K9.         | Finanszírozási kiadások                                      |                     |                           |                           |                           |
| 11.     |             | Ebből: - Központi, irányító szervei támogatás                |                     |                           |                           |                           |
| 12.     | K1.-K9.     | KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)                                   | 288 268 699         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 13.     | B1.         | Működési célú támogatások államháztartáson belülről          | 1 698 336           |                           |                           |                           |
| 14.     | B2.         | Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről      |                     |                           |                           |                           |
| 15.     | B3.         | Közhatalmi bevételek                                         |                     |                           |                           |                           |
| 16.     | B4.         | Működési bevételek                                           | 91 727 731          |                           |                           |                           |
| 17.     | B5.         | Felhalmozási bevételek                                       |                     |                           |                           |                           |
| 18.     | B6.         | Működési célú átvett pénzeszközök                            |                     |                           |                           |                           |
| 19.     | B7.         | Felhalmozási célú átvett pénzeszközök                        |                     |                           |                           |                           |
| 20.     | B1.-B7.     | Költségvetési bevételek                                      | 93 426 067          | 0                         | 0                         | 0                         |
| 21.     | B8.         | Finanszírozási bevételek                                     | 194 842 632         | 0                         | 0                         | 0                         |
| 22.     |             | Ebből: - Maradvány igénybevétele                             | 9 799 012           |                           |                           |                           |
| 23.     |             | - Központi, irányító szervei támogatás                       | 185 043 620         |                           |                           |                           |
| 24.     | B1.-B8.     | BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)                                 | 288 268 699         | 0                         | 0                         | 0                         |



**LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**  
**BEVÉTELEK**

2. számú melléklet  
Ft-ban!

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                          | 2024. évi bevételek                                    |                                        |                                         |                      |                      |             |
|---------|-------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
|         |             |                                                                     | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak tartós bentlakásos ellátása | Idősek, demens betegek nappali ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás | Összesen    |
| 1.      | B1.         | Működési célú támogatások államháztartáson belülről                 |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 2.      | B16.        | Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről |                                                        |                                        | 447 947                                 | 112 183              | 1 138 206            | 1 698 336   |
| 3.      |             | Ebből: - Központi költségvetési szervtől                            |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 4.      |             | - Önkormányzatoktól                                                 |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 5.      |             | - Társulások és költségvetési szerveiktől                           |                                                        |                                        | 447 947                                 | 112 183              | 1 138 206            | 1 698 336   |
| 6.      |             | Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen        | 0                                                      | 0                                      | 447 947                                 | 112 183              | 1 138 206            | 1 698 336   |
| 7.      | B4.         | Működési bevételek                                                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 8.      | B403.       | Közvetített szolgáltatások ellenértéke                              |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 9.      | B405.       | Ellátási díjak                                                      | 31 907 880                                             | 31 902 390                             | 95 000                                  | 17 226 378           | 2 919 900            | 84 051 548  |
| 10.     | B406.       | Kiszámlázott általános forgalmi adó                                 |                                                        |                                        |                                         | 4 651 122            |                      | 4 651 122   |
| 11.     | B407.       | Általános forgalmi adó visszatérítése                               |                                                        |                                        |                                         | 1 366 000            |                      | 1 366 000   |
| 12.     | B411.       | Egyéb működési bevételek                                            | 564 081                                                | 846 121                                | 248 859                                 |                      |                      | 1 659 061   |
| 13.     |             | Működési bevételek összesen                                         | 32 471 961                                             | 32 748 511                             | 343 859                                 | 23 243 500           | 2 919 900            | 91 727 731  |
| 14.     | B8.         | Finanszírozási bevételek                                            |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0           |
| 15.     | B8131.      | Előző év költségvetési maradványának igénybevétele                  | 4 522 843                                              | 3 432 697                              | 1 252 379                               | 273 558              | 317 535              | 9 799 012   |
| 16.     | B816.       | Központi, irányító szervi támogatás                                 | 38 266 363                                             | 57 487 399                             | 10 526 020                              | 13 804 796           | 64 959 042           | 185 043 620 |
| 17.     |             | Ebből: - normatív támogatása                                        | 33 740 713                                             | 50 611 069                             | 9 970 060                               | 7467600              | 54 273 390           | 156 062 832 |
| 18.     |             | - egészségügyi pótlék támogatása                                    |                                                        | 2 052 360                              |                                         | 0                    | 0                    | 2 052 360   |
| 19.     |             | - szoc. ágazati pótlék támogatása                                   | 4 525 650                                              | 4 823 970                              | 555 960                                 | 900 610              | 5 756 696            | 16 562 886  |
| 20.     |             | - önkormányzatok hozzájárulása                                      |                                                        |                                        |                                         | 5 436 586            | 4 928 956            | 10 365 542  |
| 21.     |             | Finanszírozási bevételek összesen                                   | 42 789 206                                             | 60 920 096                             | 11 778 399                              | 14 078 354           | 65 276 577           | 194 842 632 |
| 22.     | B1.-B8.     | BEVÉTELEK ÖSSZESEN                                                  | 75 261 167                                             | 93 668 607                             | 12 570 205                              | 37 434 037           | 69 334 683           | 288 268 699 |

**LOVÁSZI GONDOZÁSI KÖZPONT**  
**2024. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSE**  
**KIADÁSOK**

3. számú melléklet  
Fi-ban !

| Sorszám | Rovat száma | Megnevezés                                                                   | 2024. évi kiadások                                     |                                        |                                         |                      |                      | Összesen           |
|---------|-------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|         |             |                                                                              | Időskorúak, demens betegek tartós bentlakásos ellátása | Időskorúak tartós bentlakásos ellátása | Idősek, demens betegek nappali ellátása | Szociális étkeztetés | Házi segítségnyújtás |                    |
| 1.      | K1.         | <b>Személyi juttatások</b>                                                   |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 2.      | K1101.      | Törvény szerinti illetmények, munkabérek                                     | 32 588 375                                             | 46 304 848                             | 4 781 069                               | 4 942 234            | 53 865 813           | 142 482 339        |
| 3.      | K11013      | Céljuttatás, projektpremium                                                  | 500 000                                                |                                        |                                         |                      |                      | 500 000            |
| 4.      | K1104.      | Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tulszolgálat               | 316 800                                                | 720 400                                | 67 440                                  |                      |                      | 1 104 640          |
| 5.      | K1106.      | Jubileumi jutalom                                                            |                                                        |                                        |                                         | 652 000              | 0                    | 652 000            |
| 6.      | K1107.      | Béren kívüli juttatások                                                      | 840 000                                                | 1 080 000                              | 120 000                                 | 120 000              | 1 440 000            | 3 600 000          |
| 8.      | K1109.      | Közeledési költségtérítés                                                    | 351 014                                                | 958 514                                |                                         |                      | 1 069 500            | 2 379 028          |
| 9.      | K1110.      | Egyéb költségtérítések                                                       |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 10.     | K1113.      | Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai                                  | 508 194                                                | 1 071 906                              | 12 000                                  | 12 000               | 144 000              | 1 748 100          |
| 12.     |             | <b>Személyi juttatások összesen</b>                                          | <b>35 104 383</b>                                      | <b>50 135 668</b>                      | <b>4 980 509</b>                        | <b>5 726 234</b>     | <b>56 519 313</b>    | <b>152 466 107</b> |
| 13.     | K2.         | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó</b>          |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 14.     |             | Szociális hozzájárulási adó                                                  | 4 517 938                                              | 6 393 030                              | 647 466                                 | 744 410              | 7 208 476            | 19 511 320         |
| 15.     |             | Rehabilitációs hozzájárulás                                                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 16.     |             | Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó                                    | 126 000                                                | 162 000                                | 18 000                                  | 18 000               | 216 000              | 540 000            |
| 17.     |             | Táppénz hozzájárulás                                                         | 600 000                                                |                                        |                                         |                      |                      | 600 000            |
| 18.     |             | <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen</b> | <b>5 243 938</b>                                       | <b>6 555 030</b>                       | <b>665 466</b>                          | <b>762 410</b>       | <b>7 424 476</b>     | <b>20 651 320</b>  |
| 19.     | K3.         | <b>Dologi kiadások</b>                                                       |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 20.     | K311.       | Szakmai anyagok beszerzése                                                   | 1 200 000                                              | 1 700 000                              | 60 000                                  | 20 000               | 220 000              | 3 200 000          |
| 21.     | K312.       | Üzemeltetési anyagok beszerzése                                              | 4 627 198                                              | 3 080 442                              | 1 335 957                               | 338 622              | 718 464              | 10 100 683         |
| 22.     | K321.       | Informatikai szolgáltatások igénybevétele                                    | 36 581                                                 | 54 852                                 | 42 000                                  |                      |                      | 133 433            |
| 23.     | K322.       | Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele                             | 85 000                                                 | 80 000                                 |                                         |                      | 358 800              | 523 800            |
| 24.     | K331.       | Közüemi díjak                                                                | 5 180 000                                              | 8 185 000                              | 2 796 850                               |                      |                      | 16 161 850         |
| 25.     | K332.       | Vásárolt élelmezés                                                           | 11 969 760                                             | 11 969 760                             |                                         | 23 220 641           |                      | 47 160 161         |
| 26.     | K333.       | Bérleti és lízing díjak                                                      |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 27.     | K334.       | Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások                                    | 1 000 000                                              | 500 000                                | 500 000                                 | 50 000               | 55 000               | 2 105 000          |
| 28.     | K335.       | Közvetített szolgáltatások                                                   |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 29.     | K336.       | Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások                                  | 422 000                                                | 630 000                                |                                         |                      | 4 000                | 1 056 000          |
| 30.     | K337.       | Egyéb szolgáltatások                                                         | 1 040 000                                              | 1 501 000                              | 248 000                                 | 518 000              | 676 000              | 3 983 000          |
| 31.     | K341.       | Kiküldetések kiadásai                                                        | 100 000                                                | 80 000                                 | 20 000                                  | 24 000               | 400 000              | 624 000            |
| 32.     | K342.       | Reklám- és propaganda kiadások                                               |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 33.     | K351.       | Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó                 | 6 441 768                                              | 6 833 319                              | 1 280 648                               | 6 387 191            | 387 791              | 21 330 717         |
| 34.     |             | <b>Dologi kiadások összesen</b>                                              | <b>32 102 307</b>                                      | <b>34 614 373</b>                      | <b>6 283 455</b>                        | <b>30 558 454</b>    | <b>2 820 055</b>     | <b>106 378 644</b> |
| 35.     | K6.         | <b>Beruházások</b>                                                           |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 36.     | K63.        | Informatikai eszközbeszerzése, létesítése                                    |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 37.     | K64.        | Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése                                 | 1 900 000                                              | 1 462 660                              | 504 548                                 |                      |                      | 3 867 208          |
| 38.     | K67.        | Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó               | 513 000                                                | 394 918                                | 136 227                                 |                      |                      | 1 044 145          |
| 39.     | K71.        | Ingatlanok felújítása                                                        |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 40.     | K74.        | Felújítási célú előzetesen felszámított ÁFA                                  |                                                        |                                        |                                         |                      |                      | 0                  |
| 41.     |             | <b>Beruházások összesen</b>                                                  | <b>2 413 000</b>                                       | <b>1 857 578</b>                       | <b>640 775</b>                          | <b>0</b>             | <b>0</b>             | <b>4 911 353</b>   |
| 42.     |             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                     | <b>74 863 628</b>                                      | <b>93 162 649</b>                      | <b>12 570 205</b>                       | <b>37 047 098</b>    | <b>66 763 844</b>    | <b>284 407 424</b> |
| 43.     | K506.       | 2023. évi elsz. műk.célú pénzeszköztátadás                                   | 0                                                      | 0                                      | 0                                       | 74191                | 312094               | 386285             |
| 44.     | K506.       | 2024. évi működési célú pénzeszköztátadás                                    | 397539                                                 | 505958                                 | 0                                       | 312748               | 2258745              | 3474990            |
| 45.     |             | <b>KIADÁSOK ÖSSZESEN</b>                                                     | <b>75 261 167</b>                                      | <b>93 668 607</b>                      | <b>12 570 205</b>                       | <b>37 434 037</b>    | <b>69 334 683</b>    | <b>288 268 699</b> |



KIMUTATÁS  
2024. évi bevételek és kiadások községenként  
Szociális ellátás

| Megnevezés                                                   | Lovász    | Kerkaskán | Szécsizig | Tornafölde | Dobri   | Tornyiszentmiklós | Csömödér  | Kissziget | Herményk  | Ikldördőce | Zebecke | Barlahida | Összesen   | Ft-ban! |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------|-------------------|-----------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|------------|---------|
| Értékek létszama                                             | 19,0      | 0,0       | 6,0       | 8,0        | 2,0     | 7,0               | 17,0      | 12,0      | 4,0       | 3,0        | 0,0     | 2,0       | 80,0       |         |
| %-os megoszlása                                              | 23,75     | 0,00      | 7,50      | 10,00      | 2,50    | 8,75              | 21,25     | 15,00     | 5,00      | 3,75       | 0,00    | 2,50      | 100,00     |         |
| BEVÉTEL:                                                     |           |           |           |            |         |                   |           |           |           |            |         |           |            |         |
| Allami támogatás                                             | 1 773 555 | 0         | 560 070   | 746 760    | 186 690 | 653 415           | 1 586 865 | 1 120 140 | 373 380   | 280 035    | 0       | 186 690   | 7 467 600  |         |
| Térítési díj bevétele                                        | 5 462 500 | 0         | 1 175 000 | 2 500 000  | 575 000 | 2 250 000         | 3 900 000 | 3 240 000 | 1 275 000 | 900 000    | 0       | 600 000   | 21 877 500 |         |
| Szociális támogatás                                          | 213 788   | 0         | 67 512    | 90 016     | 22 004  | 78 764            | 191 284   | 135 024   | 45 008    | 33 756     | 0       | 22 504    | 900 160    |         |
| AFA visszatérítés                                            | 320 190   | 0         | 92 615    | 163 783    | 35 516  | 137 693           | 255 579   | 195 338   | 69 666    | 65 158     | 0       | 30 462    | 1 366 000  |         |
| Előző évi pénzügyi átvétel                                   | 0         | 0         | 0         | 0          | 0       | 0                 | 0         | 178 000   | 55 000    | 52 000     | 0       | 27 000    | 312 000    |         |
| Önkormányzati hozzájárulás                                   | 1 086 788 | 0         | 853 316   | 228 629    | 112 284 | 143 167           | 1 853 724 | 628 523   | 193 785   | 286 555    | 0       | 49 515    | 5 436 586  |         |
| Bevételek összesen                                           | 8 856 821 | 0         | 2 748 513 | 3 729 188  | 932 294 | 3 263 039         | 7 787 452 | 5 497 025 | 2 011 839 | 1 617 504  | 0       | 916 171   | 37 359 846 |         |
| KIADÁS:                                                      |           |           |           |            |         |                   |           |           |           |            |         |           |            |         |
| Személyi juttatás                                            | 1 359 980 | 0         | 429 468   | 572 623    | 143 156 | 501 045           | 1 216 825 | 858 935   | 286 312   | 214 734    | 0       | 143 156   | 5 726 234  |         |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 181 072   | 0         | 57 181    | 76 241     | 19 060  | 66 711            | 162 012   | 114 362   | 38 121    | 28 590     | 0       | 19 060    | 762 410    |         |
| Vásárlati költség                                            | 7 088 187 | 0         | 2 189 996 | 2 984 500  | 746 125 | 2 611 437         | 6 204 988 | 4 379 991 | 1 459 993 | 1 094 998  | 0       | 729 999   | 29 490 214 |         |
| Dologi kiadás                                                | 227 582   | 0         | 71 868    | 95 824     | 23 553  | 83 846            | 203 627   | 143 737   | 157 913   | 35 934     | 0       | 23 956    | 1 068 240  |         |
| Ebből: - Közös költség                                       | 227 582   | 0         | 71 868    | 95 824     | 23 553  | 83 846            | 203 627   | 143 737   | 157 913   | 35 934     | 0       | 23 956    | 958 240    |         |
| - Külön költség                                              | 0         | 0         | 0         | 0          | 0       | 0                 | 0         | 110 000   | 0         | 0          | 0       | 0         | 110 000    |         |
| Beruházások                                                  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0       | 0                 | 0         | 0         | 0         | 0          | 0       | 0         | 0          |         |
| 2024. évi működési célú pénzeszköztartás                     | 0         | 0         | 0         | 0          | 0       | 0                 | 0         | 0         | 69 500    | 243 248    | 0       | 0         | 312 748    |         |
| Kiadás összesen                                              | 8 856 821 | 0         | 2 748 513 | 3 729 188  | 932 294 | 3 263 039         | 7 787 452 | 5 497 025 | 2 011 839 | 1 617 504  | 0       | 916 171   | 37 359 846 |         |

KIMUTATÁS  
2024. évi bevételek és kiadások községenként  
Házi segítségnyújtás

| Megnevezés                                                   | Lovász    | Kerkaskán | Szécsizig | Tornafölde | Dobri     | Kerkaskénti | Tornyiszentmiklós | Csömödér  | Kissziget | Barlahida | Mikela    | Ikldördőce | Összesen   | Ft-ban! |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------|-------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|---------|
| Ellátottak száma (fő)                                        | 7,70      | 7,70      | 7,70      | 6,00       | 8,80      | 7,80        | 7,80              | 3,30      | 6,80      | 6,70      | 7,70      | 0,00       | 78,00      |         |
| - személyi gondozás                                          | 6,70      | 6,70      | 6,70      | 5,00       | 6,80      | 6,80        | 6,80              | 3,30      | 6,80      | 6,70      | 6,70      | 0,00       | 69,00      |         |
| - szociális segítés                                          | 1,00      | 1,00      | 1,00      | 1,00       | 1,00      | 1,00        | 1,00              | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 1,00      | 0,00       | 9,00       |         |
| %-os megoszlás                                               | 9,87      | 9,87      | 9,87      | 7,69       | 11,29     | 10,00       | 10,00             | 4,23      | 8,72      | 8,59      | 9,87      | 0,00       | 100,00     |         |
| BEVÉTEL:                                                     |           |           |           |            |           |             |                   |           |           |           |           |            |            |         |
| Normatív támogatás                                           | 5 273 177 | 5 273 177 | 5 273 177 | 3 941 550  | 5 276 408 | 5 351 508   | 5 351 508         | 2 584 923 | 5 351 508 | 5 248 177 | 5 273 177 | 0          | 54 298 390 |         |
| - személyi gondozás                                          | 5 248 177 | 5 248 177 | 5 248 177 | 3 916 550  | 5 226 508 | 5 326 508   | 5 326 508         | 2 584 923 | 5 326 508 | 5 248 177 | 5 248 177 | 0          | 54 048 390 |         |
| - szociális segítés                                          | 25 000    | 25 000    | 25 000    | 25 000     | 50 000    | 25 000      | 25 000            | 0         | 0         | 0         | 25 000    | 0          | 225 000    |         |
| Térítési díj bevétele                                        | 414 000   | 429 000   | 348 000   | 324 000    | 396 500   | 0           | 430 500           | 199 500   | 0         | 378 000   | 0         | 0          | 2 919 900  |         |
| Szociális támogatás                                          | 504 520   | 504 519   | 545 199   | 329 596    | 446 876   | 505 449     | 627 489           | 193 453   | 536 973   | 1 017 423 | 545 199   | 0          | 5 756 696  |         |
| Előző évi pénzügyi átvétel                                   | 13 266    | 140 931   | 0         | 0          | 588 981   | 0           | 400 469           | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 1 143 647  |         |
| Önkormányzati hozzájárulás                                   | 197 047   | 193 383   | 450 064   | 535 729    | 98 578    | 733 353     | 145 686           | 600 591   | 589 501   | 310 462   | 1 074 562 | 0          | 4 928 956  |         |
| Bevételek összesen                                           | 6 402 010 | 6 541 010 | 6 616 440 | 5 130 875  | 6 907 843 | 6 590 310   | 6 955 652         | 3 578 467 | 6 452 982 | 6 954 062 | 6 892 938 | 0          | 69 022 589 |         |
| KIADÁS:                                                      |           |           |           |            |           |             |                   |           |           |           |           |            |            |         |
| Személyi juttatás                                            | 5 404 808 | 5 404 808 | 5 440 808 | 4 087 952  | 5 260 738 | 5 414 460   | 5 522 462         | 2 639 271 | 5 355 425 | 5 840 773 | 5 647 808 | 0          | 56 519 313 |         |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó | 718 863   | 718 863   | 723 543   | 548 061    | 724 216   | 720 095     | 734 136           | 333 410   | 712 649   | 766 797   | 723 543   | 0          | 7 424 476  |         |
| Dologi kiadások                                              | 278 339   | 278 339   | 278 339   | 216 862    | 318 339   | 282 005     | 282 005           | 119 288   | 245 908   | 242 242   | 278 339   | 0          | 2 820 055  |         |
| 2024. évi működési célú pénzeszköztartás                     | 0         | 139 000   | 173 750   | 278 000    | 104 250   | 173 750     | 416 999           | 486 498   | 139 000   | 104 250   | 243 248   | 0          | 2 258 745  |         |
| Beruházások                                                  | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 0           | 0                 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          |         |
| Felújítás                                                    | 0         | 0         | 0         | 0          | 0         | 0           | 0                 | 0         | 0         | 0         | 0         | 0          | 0          |         |
| Kiadás összesen                                              | 6 402 010 | 6 541 010 | 6 616 440 | 5 130 875  | 6 907 843 | 6 590 310   | 6 955 652         | 3 578 467 | 6 452 982 | 6 954 062 | 6 892 938 | 0          | 69 022 589 |         |



## NYILATKOZAT

A) Alulírott dr. Novák Anett jegyző a Lovászi Intézményirányító Társulás költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2023. évben/időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam:

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodására, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

### 1. Kontrollkörnyezet:

A Lovászi Intézményirányító Társulás valamennyi belső szabállyal rendelkezik. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.

A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.

A szabályzatokat valamennyi érintett költségvetési szervre kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.

A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

### 2. Kockázatkezelés:

A kockázatok legutolsó felmérésére 2020. januárban került sor. Ennek keretében a Lovászi Intézményirányító Társulást érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.

A Lovászi Intézményirányító Társulás rendelkezik külön Integrált kockázatkezelési szabállyal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése,
- a kockázatok kezelése, továbbá
- integritás.

### 3. Kontrolltevékenységek:

A Lovászi Intézményirányító Társulás vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.

E feladat ellátásának eszköze a belső kontrollrendszer részét képező, a törvényi (Áht) és kormányrendeletben előírt (Ávr.) kötelezettség alapján kialakított vezetői ellenőrzés, amelynek helyben alkalmazott módszereit az adott folyamat jellegétől, tartalmától függően a vezetés iránymutatásait figyelembe véve a folyamatgazdák határozzák meg. A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

#### 4. Információ és kommunikáció:

A helyszíni vizsgálat során a Lovászi Intézményirányító Társulás vezetésével, továbbá a hivatal dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk. A vezetők a belső ellenőrzés rendelkezésére álltak, valamennyi információt rendelkezésre bocsátottak.

Az alkalmazottak mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködőek voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először az alkalmazottakkal ismertette meg a belső ellenőr. Ezen egyeztetés konstruktívnak bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte. Az ellenőrzési jelentés véglegesítése előtt a vezetők is lehetőséget biztosítottak a tapasztalatok megbeszélésére.

A fentiek alapján került rögzítésre a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása” fejezetében foglalt megállapítás.

#### 5. Nyomon követési rendszer (Monitoring):

Az utóellenőrzés során hiányosságok feltárára nem kerültek, így végrehajtására intézkedési terv nem készült. Javasolt azonban a szabályzatok folyamatos figyelemmel kísérése.

A belső ellenőrzés a fentiek következtében lezártnak tekinthető.

Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált területek alacsony kockázatúnak minősíthető, ezért utóvizsgálat nem javasolt.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

**igen-nem**

Lovászi, 2024. február ...

P. H.

.....  
aláírás

B) Az A) pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Kelt: .....

P. H.

.....  
aláírás



## ELŐTERJESZTÉS

**Készült:** A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa soron következő ülésére.

**Tárgy:** a Lovászi Gondozási Központ intézményvezetője és a Lovászi Óvoda igazgatója 2024. évi illetményének megállapítása

**Készítette:** dr. Novák Anett jegyző

### Tisztelt Társulási Tanács!

A Társulási Tanács kötelezettsége az intézményvezetők adott évi bérének, illetményének megállapítása. Figyelemmel a 2023. év és a 2024. év folyamán bekövetkezett jogszabályváltozásokra a határozati javaslat szerinti bérek megállapítását indítványozom.

#### Határozati javaslat

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa Tótván Katalin igazgató havi illetményét 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig tartó időszakra a pedagógusok életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény alapján az alábbiak szerint bruttó 713.640,- Ft/hó összegben állapítja meg:

- havi illetmény: 555.000,- Ft
  - igazgatói megbízási díj: 158.640,- Ft
- Mindösszesen bruttó: 713.640,- Ft

Felelős: Kovács Ferenc elnök  
Határidő: folyamatos

#### Határozati javaslat

A Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa Nagyné Németh Krisztina intézményvezető havi illetményét 2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig tartó időszakra bruttó 630.000,- Ft összegben állapítja meg.

Felelős: Kovács Ferenc elnök  
Határidő: folyamatos

Lovászi, 2024. január 30.

  
Kovács Ferenc  
elnök





**Lovászi Óvoda**

**TOVÁBBKÉPZÉSI PROGRAM  
2023-2028.**

## Jogsabályi háttér

- 277/1997.(XII.22.) Kormányrendelet a pedagógus továbbképzésről, a pedagógus szakvizsgáról, valamint a továbbképzésben résztvevők juttatásairól és kedvezményeiről.
- 93/2009.(IV.24.) Kormányrendelet a pedagógus továbbképzésről, a pedagógus szakvizsgáról, valamint a továbbképzésben résztvevők juttatásairól és kedvezményeiről szóló 277/1997.(XII.22.) Korm. Rendelet módosításáról
- 2011. évi CXCV. törvény a nemzeti köznevelésről
- 346/2013. (VIII.31.) Kormányrendelet 277/1997.(XII.22.) Kormányrendelet a pedagógus továbbképzésről, a pedagógus-szakvizsgáról, valamint a továbbképzésben résztvevők juttatásairól és kedvezményeiről.

A 2011. évi CXCV. törvény 62 §(1) bek. k) pontja szerinti, a valamennyi pedagógus számára kötelező hét évenkénti pedagógus-továbbképzés e rendelet hatályba lépésétől kezdve nyelvvizsga bizonyítvánnyal is teljesíthetővé válik. Fontos változás, hogy a módosított 277/1997. (XII. 22.) Korm. rendelet hatályba lépésétől kezdve, a 4. §. értelmében – amely részletesen felsorolja a lehetőségeket -, elfogadható többek között a nevelőtestületi együttműködésben megvalósuló - tanulói eredményességben mérhető komplex fejlődési – projektekben megszerzett, a nyelvvizsga bizonyítványok, valamint a kultúráért felelős miniszter által akkreditált továbbképzés elvégzését igazoló okiratok is.

A kötelező képzéseken való részvétel korhatára az Nemzeti Köznevelési törvény hatályba lépésekor az eddigi 50 év helyett két évvel nőtt azoknak a pedagógusoknak az esetében, akik a törvény 2012. szeptember 1-i hatálybalépésekor az 52. életévüket betöltötték. Ők már nem kötelezhetők a pedagógus-továbbképzésben való részvételre. Ugyanakkor az 52 évnél fiatalabb pedagógusok számára az eredetinel hosszabb az időintervallum, azaz 55 éves korig kötelező a részvétel. A módosított és egybeszerkesztett 277/1997. (XII. 22.) Korm. rendelet 4.§. (2) bekezdése előírja, hogy: „a pedagógus a pedagógus munkakör betöltésére jogosító oklevél megszerzését követő hetedik év szeptember hónap első munkanapjától addig az évig, amelyben az ötvenötödik életévét betölti, augusztus hónap utolsó munkanapjáig vesz részt a Nkt. 62. § (2) bekezdésében szabályozott továbbképzésben”. Az új szabályozás szerint továbbá a szakmai megújító képzésben, vezetőképzésben való részvétel kötelezettség, így tehát költségtérítés, juttatás nem igényelhető. Ezzel együtt megszigorodtak a továbbképzési kötelezettséget nem teljesítőkkel szembeni következmények. Amelyik pedagógus önhibájából nem vesz részt a 7 évente kötelező továbbképzésen, vagy nem fejezi be azt, állását veszítheti.

A 326/2013. (VIII.30.) kormányrendelet életbelépésével megszűnt a szakvizsga, vagy azzal egyenértékű szakirányú továbbképzés után az előmenetelben történő automatikus előrelépés és illetménynövekedés, valamint a hétévenkénti továbbképzési kötelezettség teljesítéséért járó várakozási idő csökkentése. A Pedagógus Mesterfokozatba lépés előfeltétele a pedagógus szakvizsga megélése. A pedagógus szakvizsgával egyenértékű képzések szakterületeit a



326/2013. (VIII.30.) kormányrendelet felsorolja. A módosított és egybeszerkesztett 277/1997 (XII.22.) rendelet rögzíti, hogy a továbbképzési kötelezettségek szempontjából figyelembe vehető egyéb képzések kivételével, a beiskolázási terv csak a továbbképzési jegyzékben szereplő továbbképzéseket tartalmazhatja. Külön hangsúlyt kap az is, hogy a nevelő-oktató munkát segítő emelt szintű vagy felsőfokú szakképzés is elfogadható pedagógus továbbképzésnek.

Ezzel együtt módosult a továbbképzés finanszírozási rendszere is. A megváltozott pedagógus-továbbképzésekre vonatkozó 277/1997.(XII. 22.) Kormányrendelet rendelet értelmében „a pedagógus továbbképzés az állami közfeladat-ellátás keretében térítésmentes”, tehát az állami és önkormányzati fenntartású intézményekből jelentkező pedagógusokat képzési költség nem terheli. Ez azonban a nem állami – nem önkormányzati intézmények pedagógusai számára a képzés térítéses. Számukra az összeget a fenntartó és a munkáltató hozzájárulása, valamint a résztvevő saját befizetése biztosítja. Változás az is, hogy ha a részvétel a pedagógus minősítéséhez szükséges, a fenntartó a teljes összeget finanszírozhatja. Az aktuálisan meghirdetett Intézeti képzésekről az Intézet honlapjáról tájékozódhatnak ([www.szolnok-ped.sulinet.hu](http://www.szolnok-ped.sulinet.hu)). Fontos, hogy az öt esztendőre szóló, kötelezően elkészítendő továbbképzési tervben azt a pedagógust kell előnybe részesíteni, akinek a továbbképzésben történő részvétele a minősítéshez kell.

### **Általános elvek**

A továbbképzési program egységben kezelendő:

- A minden év március 15.-ig elkészített beiskolázási tervvel
- A pedagógusok végzettségének, képzettségének nyilvántartásával

A pedagógus- továbbképzés célja:

A pedagógus-továbbképzés azoknak az ismereteknek és készségeknek a megújítása, bővítése, fejlesztése, amelyekre szükség van a nevelő és oktató munka keretében a gyermekekkel való közvetlen foglalkozás megtartásához, a közoktatási intézmény tevékenységének megszervezéséhez. A továbbképzés felkészíthet a szakvizsga követelményeire is.

A továbbképzési kötelezettség keletkezése, teljesítése:

A továbbképzésben a pedagógus a pedagógus munkakör betöltésére jogosító oklevél megszerzését követő hetedik év szeptember hónap első munkanapjától addig az évig, amelyben a törvény 2012.szeptember 1-i hatálybalépésekor az 52. életévüket betöltötték, ők már nem kötelezhetőek a pedagógus továbbképzésben való részvételre. Ugyanakkor az 52 évnél fiatalabb pedagógusok számára az eredetnél hosszabb az időintervallum, azaz 55 éves korig kötelező a részvétel. A 277/1997.(XII.22.) Korm. rendelet 4.§. (2) bekezdése előírja, hogy „a pedagógus a pedagógus munkakör betöltésére jogosító oklevél megszerzését követő hetedik év szeptember hónap első munkanapjától addig az évig, amelyben az 55 életévét betölti, augusztus hónap utolsó munkanapjáig vesz részt a Nkt.62.§ (2) bekezdésében szabályozott továbbképzésben”.



A hétévenkénti továbbképzés legalább 120 órás foglalkozáson való részvétellel és az előírt tanulmányi követelmények teljesítésével valósul meg. A továbbképzés egyéb, törvényben meghatározott módon is teljesíthető (pl: szakvizsgával, szakirányú továbbképzésben második oklevél megszerzésével stb.).

Megszüntethető- az Mt.89.§ (3) bekezdése, illetve a Kjt.30.§ (1) bekezdésének d) pontjára hivatkozással- annak a pedagógusnak a munkaviszonya, illetve közalkalmazotti jogviszonya, aki a továbbképzésben önhibájából nem vett részt, illetve tanulmányait nem fejezte be sikeresen.

### **A továbbképzési kötelezettség teljesítésének lehetőségei**

#### **Szakmai megújító képzés**

- Alapképzésben megszerzett ismeretek, jártasságok megújítása.
- Felsőoktatási intézmény által szervezett, pedagógus végzettséghez kapcsolódó, legalább 60 órás felkészítés

#### **Nem szakmai megújító képzés**

- Egy, vagy több továbbképzés keretében megvalósuló, legalább 120 órás továbbképzés.

### **A pedagógus jogai, kötelezettségei**

#### **A pedagógus kötelezettsége, hogy:**

- a jogszabályban meghatározottak szerint hétévenként egy alkalommal részt vegyen a továbbképzésben,
- akkor is kérheti felvételét a beiskolázási tervbe, ha nem áll fenn a továbbképzési kötelezettsége,
- a pedagógus szakvizsga vagy azzal egyenértékű oklevél megszerzését követő év első munkanapjától magasabb osztályba sorolják.

A továbbképzési és szakvizsga iránti igények benyújtása után az igényelt képzési formáról és annak szükségességéről egyeztet az intézményvezetővel, a képzési feltételekről tájékoztatást nyújt. Az intézményvezető ennek ismeretében dönti el, hogy milyen támogatást tud vállalni az intézmény.

Az igények ismeretében kialakult beiskolázási tervről a közalkalmazotti képviselő véleményét ki kell kérni.

A képzés elvégzéséről a dolgozó köteles tanúsítványt (igazolást, oklevelet,) bemutatni. Amennyiben támogatásban részesült az intézmény által és nem végzi el, eredményesen a képzést a kijelölt időben a támogatást vissza kell fizetni az intézménynek.

#### **A beiskolázási terv elkészítésénél előnybe kell részesíteni azt:**

- akinek a hétévenkénti továbbképzés teljesítéséhez kevesebb ideje van hátra (2023-2028 között betöltötte a 40. életévüket, vagy közelednek a rendszerből való kilépést jelentő 55.életévükhöz),
- akiknek a hétévenkénti továbbképzésen való részvételt a munkáltató elrendelte,
- akik a szakvizsgába beszámítható továbbképzésre jelentkeztek,
- akinek a hétévenkénti továbbképzés teljesítéséhez kevesebb ideje van hátra,
- akinek a hétévenkénti továbbképzésben való részvételét a munkáltató elrendeli,
- aki a szakvizsgába beszámítható továbbképzésre jelentkezik és

- akinek a továbbképzésben való részvétele a minősítéshez szükséges,
- figyelembe kell venni annál a pedagógusnál, aki:
  - írásban kéri felvételét a továbbképzési rendbe,
  - aki megfelel a továbbképzési felvétel, részvételi követelményeknek,
- az óvodavezetője köteles írásban értesíteni a jelentkezőt, hogy elfogadta, vagy elutasította a kérését,
- a továbbképzési kötelezettségnek megfelelően a nyilvántartást a törvény szerint kell mindig rögzíteni, megfelelő dokumentációkat és bizonylatokat nyilvántartásba venni.

### **Továbbképzési program**

- Szakvizsgára való alprogram
- Továbbképzésre való alprogram
- Finanszírozási alprogram
- Helyettesítési alprogram

### **Szakvizsgára való alprogram**

(10/2006. (IX. 25.) OKM rendelet alapján szervezett szakirányú továbbképzések)

Alapfogalom:

- szakvizsga alatt a szakvizsgára felkészítő felsőoktatási szakirányú továbbképzést kell érteni.

Szakvizsgára történő felkészülés:

Pedagógus szakvizsga kizárólag olyan szakirányú továbbképzés, melynek képzési ideje 4 félév, a képzés során megszerzendő kreditek száma 120, melyből 10 kreditet a szakdolgozat teljesítésével lehet megszerezni.

- A szakvizsgára való jelentkezésnél az óvodapedagógusok esetében megbeszélést tartunk, hogy ki szeretne szakvizsgát szerezni.
- Céлом, hogy ösztönözzem a kollegákat a szakvizsga letételére, s erre lehetőséget is biztosítunk.
- Mindig szem előtt tartjuk, a Pedagógiai Programunk célkitűzéseit, és elsősorban ilyen irányú szakvizsgákat javasolunk elvégezni.
- Minden új lehetőséget figyelemmel kísérünk, s továbbítjuk a kollégák részére. Nagy figyelmet fordítunk a különleges gondozást igénylő gyermekek befogadásával kapcsolatos képzésekre, hogy minél jobban tudjuk szakmailag segíteni a gyermekek fejlesztését, fejlődését.

Finanszírozás:

- Előnyt élveznek azok a szakvizsgák, amelyek pedagógiai programunk megvalósítását segítik elő.
- A pedagógus továbbképzés az állami köznevelési közfeladat-ellátás keretében térítésmentes.
- A pedagógus továbbképzési költségek fedezéséhez hozzájárul a központi költségvetés, a fenntartó. A más által nem fedezett költségeket a résztvevő viseli.

Helyettesítés

Elsődleges cél:

- A rendelkezésre álló kínálatból olyan felkészülési lehetőség kiválasztása, amelyek nem tanítási időben történnek.



Amennyiben ez nem lehetséges:

- a munkarend átszervezésével, valamint a törvény által biztosított heti 4 óra helyettesítési időkeret terhére kérhető a pedagógustól.

### **Továbbképzésre való alapprogram**

A továbbképzés legalább 120 órai foglalkozáson való részvétellel, és az előírt tanulmányi követelmények teljesítésével valósul meg.

Nevelőtestületünk határozata értelmében olyan továbbképzéseket részesítünk előnybe, melyeken szervesen illeszkednek az óvodai nevelőmunkánkhoz. Ezen továbbképzések költségeit a hatályos törvényi előírások és az intézmény anyagi lehetőségeinek figyelembevételével támogathatja.

Javasolt témák a továbbképzésekre:

- Mentálhigiénés képzések az óvodapedagógusok részére.
- Pedagógiai Program fő irányelveinek megvalósítása érdekében még magasabb szintű vizsgázott kollegák támogatása.
- A különleges gondozást igénylő gyermekek elfogadása fejlesztése, szakmai hozzáértés tudatossá tétele.
- Gyermekevédelmi feladatokkal kapcsolatos továbbképzési lehetőségek kihasználása.
- Az óvodai munka szakmai ellenőrzésével kapcsolatos továbbképzések figyelemmel kísérése.
- A pedagógus, a pedagógus-munkakör betöltésére jogosító oklevél megszerzését követő hetedik év szeptember hónap első munkanapjától addig az évig, amelyben az 55. életévét betölti, augusztus hónap utolsó munkanapjáig vesz részt a továbbképzésben.

A hétévenkénti továbbképzés az alábbi pontokban felsorolt módon teljesíthető:

- Hétévenkénti továbbképzés-egy vagy több továbbképzés keretében- legalább 120 óras foglalkozáson való részvétellel.

A továbbképzés szakaszai:

- Az egyes pedagógusra vonatkozó hétéves továbbképzési szakasz azt határozza meg, hogy az adott személynek mely időszakon belül kell teljesítenie a továbbképzésen való részvételi kötelezettséget.
- A továbbképzés ütemezéséről a munkáltató írásban értesíti a pedagógust, vagy írásban kéri a pedagógust.
- A hétéves kötelezettség időtartama a pedagógus diplomájának megszervezését követő 7. év szeptember 01.-én kezdődik és addig tart, amelyben az 55. életévét betölti.

Helyettesítés:

- A helyettesítést az óvoda saját pedagógusaival oldja meg. A helyettesítésre történő beosztásnál a helyettesítés általános szempontjait vesszük figyelembe.

### **Finanszírozási alprogram**

- Lehetőség szerint a mindenkori kiscsoportos kollegák ne járjanak a beszoktatás időszakában továbbképzésre, ezzel is biztosítva a gyermekek nyugodt, óvodai életet, beszoktatását.



- A szakvizsgát elvégzőket a mindenkori jogszabálynak megfelelően, költségvetésünkbe beütemezve az esetleges fenntartói támogatással segítve ösztönözzük a szakirányú képesítés megszerzését. A fenntartó meghatározhatja azokat a szakvizsgára történő felkészítéseket és továbbképzéseket, amelyeken való részvételhez támogatást nyújt.
- A hétéves továbbképzést már teljesítők folyamatos újbóli besorolása a továbbképzési terv szerint történik.
- Ha a pedagógus a nevelő és oktató munkáját több mint hét éve ugyanazzal az iskolai végzettséggel és szakképzettséggel látja el, olyan továbbképzésben kell részt vennie, amely hozzájárul az adott pedagógus szakképzettséghez kapcsolódó alapképzésben megszerzett ismeretek és jártasság megújításához, kiegészítéséhez. Alkalmazni kell akkor is, ha a szakmai megújító képzésben való részvétel óta legalább tíz év eltelt.
- A 277/1997.(XII.22.) Korm.rend.16.§ (2) bek. a következő rendelkezést írja elő:
  - A pedagógus-továbbképzési költségek fedezéséhez hozzájárulhat a központi költségvetés, a fenntartó, a munkáltató. A más által nem fedezett költségeket a résztvevő viseli.

### **Helyettesítési alprogram**

A képzésen résztvevő kolléga helyettesítését a váltótársával próbáljuk megoldani, hogy a csoportba járó gyermekek érzelmi kötődése ne csorbuljon.

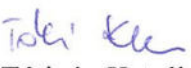
Felhasználjuk a pedagógusok kötelező óraszámának 4 órával történő kiegészítését, amely heti 4 óra feladattal terhelt, tehát a pedagógus helyettesítésére is felhasználhatja az idejét.

**A beiskolázási tervet** egy nevelési évre készítjük, ami az éves továbbképzési tervet jelenti. Ezt a dokumentumot 1 évre minden év március 15 –ig kell elkészíteni s a nevelőtestülettel véleményeztetni, valamint a fenntartóval elfogadtatni. Figyelembe kell venni a szakmai munkaközösségek véleményét is.

### **A beiskolázási tervben, előnyben kell részesíteni azt:**

- akinek a hétévenkénti továbbképzés teljesítéséhez kevesebb ideje van hátra
- akinek a hétévenkénti továbbképzésben való részvételét a munkáltató elrendeli,
- aki s szakvizsgába beszámítható továbbképzésre jelentkezik és
- akinek a továbbképzésben való részvétele a minősítéshez szüksége
- figyelembe kell venni annál a pedagógusnál, aki:
  - írásban kéri felvételét a továbbképzési rendbe
  - aki megfelel a továbbképzési felvétel, részvételi követelményeknek
- az óvodavezetője köteles írásban értesíteni a jelentkezőt, hogy elfogadta, vagy elutasította a kérését.
- a továbbképzési kötelezettségnek megfelelően a nyilvántartást a törvény szerint kell mindig rögzíteni, megfelelő dokumentációkat és bizonylatokat nyilvántartásba venni.

Lovászi, 2024. február 06.

  
Tótván Katalin  
igazgató

Lovászi Óvoda beiskolázási terv a 2024-2025-ös nevelési évre

A 277/1997. (XII. 22.) sz. Kormányrendelet 6. § (2) bekezdése alapján

| Név                     | Munkakör                   | Továbbképzés<br>megnevezése                                                                              | A képzés várható<br>kezdő időpontja | A képzés várható<br>befejező időpontja | A várható<br>távollét ideje | A helyettesítés<br>rendje                 |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|
| Szabó Anna              | óvodapedagógus             |                                                                                                          |                                     |                                        |                             | lehetőség szerint<br>csoportos váltótársa |
| Szeléné Joós<br>Katalin | óvodapedagógus             | Zalaegerszegi Pedagógiai<br>Oktatási Központ által<br>meghirdetendő akkreditált<br>továbbképzések egyike | ?                                   | ?                                      | ?                           | lehetőség szerint<br>csoportos váltótársa |
| Vég<br>Veronika         | óvodapedagógus             |                                                                                                          |                                     |                                        |                             | lehetőség szerint<br>csoportos váltótársa |
| Tótván<br>Katalin       | óvodapedagógus<br>igazgató |                                                                                                          |                                     |                                        |                             | lehetőség szerint<br>csoportos váltótársa |

Szabó Anna óvodapedagógus 2018. 06. 26-án szerzett óvodapedagógusi szakképzettséget, ő 2025. 08. 31-ig mentesül a továbbképzési kötelezettség alól.

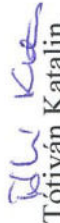
Vég Veronika óvodapedagógus 2022. 06.15-én szerzett óvodapedagógusi szakképzettséget, ő 2029. 08. 31-ig mentesül a továbbképzési kötelezettség alól.

Tótván Katalin 2023-ban betöltötte az 55. életévét, a 2024-2025-ös nevelési évtől mentesül a továbbképzési kötelezettség alól.

Szeléné Joós Katalin Ped. I-be történő besorolása 2021. szeptember 1-én történt, továbbképzési kötelezettségének eleget tesz.

Beiskolázási tervünk a hatályos jogszabályok, valamint az intézmény 2023-2028. évre szóló továbbképzési programja alapján készült. A beiskolázási tervbe való felvételüket az óvodapedagógusok írásban kérték.

Lovászi, 2024. 02. 06.

  
Tótván Katalin  
igazgató



## Nyilatkozat

A Lovászi Óvoda nevelőtestülete határozatképes ülésén készült jegyzőkönyvben írtakban megismerte, véleményezte a **Továbbképzési programot és a Beiskolázási tervet.**

A véleményezés tényét a nevelőtestület képviselője az alábbiakban hitelesítő aláírásával tanúsítja.

Lovászi, 2024.02. 06.

.....

nevelőtestület képviselője