

**Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete**

**2023. május 30-i
nyilvános ülésének anyaga**

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete
8449 Magyarpolány, Táncsics utca 7.

Szám: M.67-7/2023.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 30-án 11.00 órakor megtartott nyilvános üléséről.

Jelen voltak:

Gröber Andrea	elnök
Sasné Moóri Erzsébet	elnökhelyettes
Gröberné Adorján Renáta	képviselő
Meinczinger Attila	képviselő
Wolstrommer Tiborné	képviselő

Meghívottak:

Gröber József	polgármester
Dobosi Gergely	jegyző

Gröber Andrea elnök köszöntötte a nyilvános képviselő-testületi ülésen megjelenteket. A jelenléti ív alapján megállapította, hogy a képviselők teljes létszámban megjelentek, így a testület határozatképes.

A nyilvános ülést megnyitotta.

Elnök javasolta, hogy a jegyzőkönyv hitelesítésére a testület Wolstrommer Tiborné képviselőt jelölje ki. A képviselő-testület az elnök javaslatával egyetértett és 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodás mellett Wolstrommer Tiborné képviselőt jelölte ki a testületi ülésről készített jegyzőkönyv hitelesítésére.

Elnök javasolta, hogy a képviselő-testület a meghívóban szereplő napirendi javaslatot fogadja el.

A képviselő-testület az elnök javaslatával egyetértett és 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal, 0 tartózkodás mellett a napirendet a következők szerint elfogadta:

Napirend:

- 1.) Előterjesztés a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi költségvetésének módosításáról.
Előadó: Gröber Andrea elnök
- 2.) Előterjesztés az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról.
Előadó: Gröber Andrea elnök

- 3.) Beszámoló a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi gazdálkodásáról.
Előadó: Gröber Andrea elnök
- 4.) Beszámoló az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról.
Előadó: Gröber Andrea elnök
- 5.) Előterjesztés a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde és a Magyarpolányi Közös Önkormányzati Hivatal közötti együttműködési megállapodás jóváhagyásáról.
Előadó: Dobosi Gergely jegyző

NAPIREND TÁRGYALÁSA

1.) Napirend: Előterjesztés a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi költségvetésének módosításáról.

Előadó: Gröber Andrea elnök

(Írásbeli anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Elnök az előterjesztésben foglaltak szerint tájékoztatta a Képviselő-testületet a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi költségvetése módosításának szükségességéről. Javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztett határozati javaslatot fogadja el.

A Képviselő-testület az elnök javaslatával egyetértett, és 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

**Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
28/2023. (V. 30.) számú határozata:**

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi költségvetésének módosítását e határozat mellékletét képező táblázatokban foglaltak szerint elfogadja.

2.) Napirend: Előterjesztés az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról.

Előadó: Gröber Andrea elnök

Elnök az előterjesztésben foglaltak szerint tájékoztatta a Képviselő-testületet az Önkormányzat 2022. évi költségvetése módosításának szükségességéről. Javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztett határozati javaslatot fogadja el.

A Képviselő-testület az elnök javaslatával egyetértett, és 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 29/2023. (V. 30.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 8/2022. (III. 7.) határozatát (a továbbiakban: költségvetési határozat) a következők szerint módosítja:

1. A költségvetési határozat 2. és 3. pontjai helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„2. A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetésének bevételi főösszegét 177 887 637 forintban állapítja meg.

3. A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetésének kiadási főösszegét 177 887 637 forintban állapítja meg.”

2. A költségvetési határozat 5. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. Az önkormányzat összesített 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatait a képviselő-testület az alábbiak szerint állapítja meg:

- K1 Személyi kiadások	1.052.632 forint
- K2 Munkaadói járulékok	136.837 forint
- K3 dologi kiadások	5.148.250 forint
- K5 egyéb működési célú kiadások	11.497.968 forint
- K6 Beruházások	96.098.429 forint
- K9 finanszírozási kiadások	63.953.521 forint”

3. A költségvetési határozat 8. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„8. Az önkormányzat tartalék előirányzata 6.428.290 forint.”

4. A költségvetési határozat 13. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„13. A képviselő-testület Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2021. évi költségvetésének bevételi főösszegét 73.197.189 forintban, kiadási főösszegét 73.197.189 forintban állapítja meg.”

5. A költségvetési határozat 17. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„17. Az önkormányzat költségvetési szervének létszámát az alábbiak szerint határozza meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszáma - átlaglétszáma 10 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 10 fő.”

6. A költségvetési határozat 1-8. számú mellékletei helyébe e határozat 1-8. számú mellékletei lépnek, továbbá kiegészül az e határozat 9. mellékletét képező 9. melléklettel.

7. A költségvetési határozat e határozattal nem érintett rendelkezései változatlan formában érvényben maradnak.

3.) Napirend: Beszámoló a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi gazdálkodásáról.

Előadó: Gröber Andrea elnök

(Írásbeli anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Elnök az előterjesztésben foglaltak szerint tájékoztatta a Képviselő-testületet a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi gazdálkodásáról. Javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztett határozati javaslatot fogadja el.

A Képviselő-testület az elnök javaslatával egyetértett, és 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének 30/2023. (V. 30.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testülete a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

4.) Napirend: Beszámoló az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról.

Előadó: Gröber Andrea elnök

Elnök az előterjesztésben foglaltak szerint tájékoztatta a Képviselő-testületet az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról. Javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztett határozati javaslatot fogadja el.

A Képviselő-testület az elnök javaslatával egyetértett, és 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 31/2023. (V. 30.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról, zárszámadásáról a következő döntést hozza:

1. A képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye 2022. évi költségvetésének végrehajtását 181.037.581 forint teljesített bevétellel és 131.894.447 forint teljesített kiadással elfogadja.
2. A képviselő-testület a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde (a továbbiakban: óvoda) 2022. évi költségvetésének végrehajtását 73.410.561 forint teljesített kiadással elfogadja.

3. A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évben teljesített működési, fenntartási kiadásait 10.681.736 forinttal a következők szerint jóváhagyja:
- | | |
|----------------------------------|------------------|
| - személyi kiadások | 887.000 forint |
| - munkaadói járulékok, közterhek | 110.541 forint |
| - dologi kiadások | 4.867.588 forint |
| - egyéb működés célú kiadások | 4.836.607 forint |
4. A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évben teljesített felhalmozási kiadásait 57.259.190 forinttal a következők szerint jóváhagyja:
- | | |
|---------------|-------------------|
| - beruházások | 57.259.190 forint |
|---------------|-------------------|
5. A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évben teljesített finanszírozási kiadásait 63.953.521 forinttal a következők szerint jóváhagyja:
- | | |
|--------------------------|-------------------|
| - intézményfinanszírozás | 63.953.521 forint |
|--------------------------|-------------------|
6. Az önkormányzat teljesített kiadásait összevontan e határozat 5. melléklete tartalmazza.
7. A képviselő-testület az óvoda 2022. évben teljesített működési, fenntartási kiadásait 69.206.270 forinttal a következők szerint jóváhagyja
- | | |
|-------------------------|-------------------|
| - személyi juttatások | 46.296.426 forint |
| - munkáltatói járulékok | 5.269.177 forint |
| - dologi kiadások | 17.641.099 forint |
8. A képviselő-testület az óvoda 2022. évben teljesített felhalmozási kiadásait összesen 652.319 forinttal jóváhagyja az alábbiak szerint:
- | | |
|---------------|----------------|
| - beruházások | 652.319 forint |
|---------------|----------------|
9. A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye 2022. évi mérlegszerinti eredményét -9.156.201 forinttal jóváhagyja az alábbiak szerint:
- | | |
|--|-------------------|
| - Önkormányzat mérleg szerinti eredménye | -5.249.036 forint |
| - Óvoda mérleg szerinti eredménye | -3.907.165 forint |
10. A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye létszám-előirányzatát 10 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal (átlagléttszámmal), és 10 fő, az év utolsó napján költségvetési engedélyezett létszámkerettel jóváhagyja.
11. Az önkormányzat és intézménye konszolidált kiadásait e határozat NK1. melléklete tartalmazza.
12. Az önkormányzat és intézménye konszolidált bevételeit e határozat NK2. melléklete tartalmazza
13. Az önkormányzat és intézménye konszolidált finanszírozási kiadásait e határozat NK3. melléklete tartalmazza
14. Az önkormányzat és intézménye konszolidált finanszírozási bevételei e határozat NK4. melléklete tartalmazza
15. Az önkormányzat és intézménye konszolidált mérlegét e határozat NK5. melléklete tartalmazza

16. Az önkormányzat és intézménye konszolidált eredmény kimutatását e határozat NK6. melléklete tartalmazza.
17. Az önkormányzat mérlegét az 1. melléklet mutatja be.
18. Az önkormányzat eredmény kimutatását a 2. melléklet tartalmazza.
19. Az önkormányzat és intézménye összevont vagyonskimutatását e határozat 3. melléklete tartalmazza.
20. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulásának bemutatását mérlegszerűen e határozat 4. melléklete tartalmazza.
21. Az önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételeit az 5. melléklet tartalmazza.
22. Az önkormányzat maradvány kimutatását a 6. melléklet tartalmazza.
23. Az önkormányzat tartalék kimutatását az 7. melléklet tartalmazza
24. A nemzetiségi önkormányzat tartalék kimutatását az 8. melléklet tartalmazza.
25. Az óvoda bevételeinek és kiadásainak alakulását a 9. melléklet tartalmazza.
26. Az óvoda 2022. évi költségvetési kiadásait a 10. és 11. melléklet tartalmazza.
27. Az óvoda kiadásait kormányzati funkcióként és rovatonként a 12. melléklet tartalmazza.
28. Az óvoda mérlegét a 13. melléklet tartalmazza.
29. Az óvoda maradvány kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.
30. Az óvoda eredmény kimutatását a 15. melléklet tartalmazza.
31. Az óvoda vagyonskimutatását a 15. melléklet tartalmazza.
32. Az óvoda közvetett támogatásait a 17. melléklet mutatja be.

5.) Napirend: Előterjesztés a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde és a Magyarpolányi Közös Önkormányzati Hivatal közötti együttműködési megállapodás jóváhagyásáról.

Előadó: Dobosi Gergely jegyző

Jegyző tájékoztatta a Képviselő-testületet, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 9. § (5) bekezdése értelmében az Óvodának és a Hivatalnak együttműködési megállapodást kell kötnie az Óvoda gazdálkodásához kapcsolódó feladatok ellátásáról, a munkamegosztásról. Az együttműködési megállapodás célja az intézmények közötti gazdálkodási kapcsolatrendszer és feladatmegosztás, valamint az ezekkel kapcsolatos felelősség-rendszer meghatározása,

továbbá az, hogy a hatékony, szakszerű és ésszerűen takarékos gazdálkodás feltételeit megteremtse. Ismertette az együttműködési megállapodás tartalmát.

Elnök javasolta, hogy a Képviselő-testület az együttműködési megállapodást hagyja jóvá.

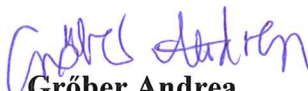
A Képviselő-testület az elnök javaslatával egyetértett, és 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 32/2023. (V. 30.) számú határozata:

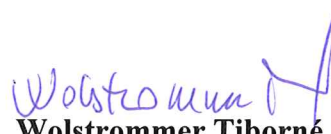
Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde és a Magyarpolányi Közös Önkormányzati Hivatal között kötött együttműködési megállapodást jóváhagyja.

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így elnök az ülést 15:00 órakor berekesztette.

K.m.f.


Gróber Andrea
elnök




Wolstrommer Tiborné
képviselő
(jegyzőkönyv hitelesítő)

JELLENLÉTI ÍV

Készült: Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat **2023. május 30-án** megtartott üléséről

Név

Aláírás

Gröber Andrea elnök

Gröber Andrea

Sasné Moóri Erzsébet elnökhelyettes

Sasné Moóri Erzsébet

Gröberné Adorján Renáta képviselő

Gröberné Adorján Renáta

Meinczinger Attila képviselő

Meinczinger Attila

Wolstrommer Tiborné képviselő

Wolstrommer Tiborné

MEGHÍVOTTAK:

Gröber József polgármester

Gröber József

Dobosi Gergely jegyző

Dobosi Gergely

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Elnökétől
8449 Magyarpolány, Táncsics utca 7.

M E G H Í V Ó

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke összehívja a Képviselő-testület tagjait a testület

2023. május 30-án 14:00 órakor

tartandó nyilvános ülésére.

Az ülés helye: Magyarpolány Község Önkormányzat tanácsterme (8449 Magyarpolány, Dózsa utca 6.)

Javasolt napirend:

- 1.) Előterjesztés a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi költségvetésének módosításáról.
Előadó: Gröber Andrea elnök
- 2.) Előterjesztés az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról.
Előadó: Gröber Andrea elnök
- 3.) Beszámoló a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi gazdálkodásáról.
Előadó: Gröber Andrea elnök
- 4.) Beszámoló az Önkormányzat 2022. évi gazdálkodásáról.
Előadó: Gröber Andrea elnök
- 5.) Előterjesztés a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde és a Magyarpolányi Közös Önkormányzati Hivatal közötti együttműködési megállapodás jóváhagyásáról.
Előadó: Gröber Andrea elnök

Kérem, hogy a testületi ülésen vegyen részt. Akadályoztatását szíveskedjék bejelenteni.

Magyarpolány, 2023. május 22.


Gröber Andrea
elnök



Előterjesztés az 1. napirendi ponthoz.

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat

8449 Magyarpolány, Kossuth utca 22.

Tárgy: Előterjesztés a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi költségvetésének módosításáról.

Előadó: Gröber Andrea elnök

Előkészítette: *Bécsné Egyed Teréz*

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 73 197 189,- Ft

Bevételek:

A bevételek 4 392 006 Ft-tal nőttek, amelynek oka a köznevelési és a bölcsődei normatíva kiegészítő támogatása és az étkezési térítési díjak növekedése.

Kiadások:

A kiadások 4 392 006Ft-tal nőttek, ennek módosítására a bevétel növekedése, valamint néhány rovaton ill. kormányzati funkciók között a kiadások átcsoportosítása miatt került sor

K1 személyi juttatások rovat	630 148 Ft
K2 munkáltatói járulékok és közterhek rovat	20 917 Ft
K3 dologi kiadások rovat	3 087 041 Ft
K6 beruházás rovat	653 900 Ft

A dologi kiadások előirányzat csökkenése az alábbiak szerint adódik össze:

- készletbeszerzés K31	-672 842 Ft
- kommunikációs szolgáltatások K32	231 000 Ft
- szolgáltatások K33	2 742 529 Ft
- kiküldetése, reklám és propaganda kiadások K34	9 083Ft
- különféle befizetések és egyéb dologi kiadások K35	777 271 Ft

A beruházási kiadások 653 900 Ft-os növekedését a 2022 évben beszerzésre került kávéfőző, mosógép, bútorok és a beszereléshez szükséges kiadások indokolták.

Az Óvoda bevételeinek és kiadásainak alakulásának mérlegszerű kimutatását a 2. napirendi pont 5. melléklete tartalmazza.

Előterjesztés az 1. napirendi ponthoz.

A kiadásokat kormányzati funkció és rovatrend szerint 2. napirendi pont 6. és 7. mellékletei részletezve tartalmazzák.

Az Óvoda közvetett támogatásait a 2. napirendi pont 8. melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az Óvoda 2022. évi költségvetésének módosítását megvitatni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

**Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2023. (V. 30.) számú határozata:**

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi költségvetésének módosítását e határozat mellékletét képező táblázatokban foglaltak szerint elfogadja.

Magyarpolány, 2023. május 22.



Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz.

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat

8449 Magyarpolány, Kossuth utca 22.

Tárgy: Előterjesztés az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének módosításáról.

Előadó: Gröber Andrea elnök

Az előterjesztést előkészítette: Bécsné Egyed Teréz

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetés módosítását az alábbi változások teszik szükségessé:

Bevételek

A Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat bevételei **6 220 262,- Ft**-tal növekedtek az eredeti előirányzathoz képest.

Ezen belül az **Óvoda finanszírozására kapott költségvetési támogatás bevételei 4.416.093 Ft-tal növekedtek** a kiegészítő támogatás utólagos megállapítása miatt.

A Nemzetiség Önkormányzat bevétel növekedése 1 804 169 forint.

A támogatói okirat szerint 2022. évi feladat alapú támogatás 904.096,- Ft.
Egyéb kapott kamatok összege 73 Ft-tal emelkedett. A szolgáltatások ellenértéke 500.000 Ft-tal növekedett, a nemzetiségi táborra kapott támogatás 400.000 Ft.

Kiadások

A Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat kiadási előirányzatai **6.220.262- Ft**-tal emelkedtek.

K1 Személyi juttatások a nyári tábor személyi juttatásai	0 Ft,-
K2 Munkaadó jár. a nyári tábor személyi juttatásainak közterhei	0 Ft,-
K3 Dologi kiadások	2 347 000,- Ft
K5 Egyéb működési célú kiadások	5 841 228,- Ft
K6 Beruházások	-4 748 571,- Ft
K9 Finanszírozási kiadás /bevételeknél részletezett indok miatt)	2 780 605,- Ft

Az Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesített költségvetési mérlege

A 2022. évi költségvetésének módosított főösszege 177 887 637,- forint.

Bevételek:

Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz.

- B1 műk.célú tám. és kölcsön áh. belülről	68 033 145 forint
- B2 felhalmozási támogatások	9 900 000. forint
- B4 működési bevételek	500 073 forint
- B8 finanszírozási bevételek	99 454 419 forint

Kiadások:	- K1 személyi juttatások	1 052 632 forint
	- K2 munkaadót terh. járulékok	136 837 forint
	- K3 dologi kiadások	5 148 250 forint
	- K5 egyéb műk. kiadások és tartalék	11 497 968 forint
	- K6 beruházások	96 098 429 forint
	- K8 finanszírozási kiadások	63 953 521 forint

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és elfogadására.

Az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

**Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2023. (V. 30.) számú határozata:**

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 8/2022. (III. 7.) határozatát (a továbbiakban: költségvetési határozat) a következők szerint módosítja:

1. A költségvetési határozat 2. és 3. pontjai helyébe a következő rendelkezések lépnek:

„2. A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetésének bevételi főösszeget 177 887 637 forintban állapítja meg.

3. A képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetésének kiadási főösszeget 177 887 637 forintban állapítja meg.”

2. A költségvetési határozat 5. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„5. Az önkormányzat összesített 2021. évi kiemelt kiadási előirányzatait a képviselő-testület az alábbiak szerint állapítja meg:

- K1 Személyi kiadások	1.052.632 forint
- K2 Munkaadói járulékok	136.837 forint
- K3 dologi kiadások	5.148.250 forint
- K5 egyéb működési célú kiadások	11.497.968 forint
- K6 Beruházások	96.098.429 forint
- K9 finanszírozási kiadások	63.953.521 forint”

3. A költségvetési határozat 8. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„8. Az önkormányzat tartalék előirányzata 6.428.290 forint.”

4. A költségvetési határozat 13. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz.

„13. A képviselő-testület Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2021. évi költségvetésének bevételi főösszegét 73.197.189 forintban, kiadási főösszegét 73.197.189 forintban állapítja meg.”

5. A költségvetési határozat 17. pontja helyébe a következő rendelkezés lép:

„17. Az önkormányzat költségvetési szervének létszámát az alábbiak szerint határozza meg:

- a) átlagos statisztikai állományi létszáma - átlagléttszáma 10 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 10 fő.”

6. A költségvetési határozat 1-8. számú mellékletei helyébe e határozat 1-8. számú mellékletei lépnek, továbbá kiegészül az e határozat 9. mellékletét képező 9. melléklettel.

7. A költségvetési határozat e határozattal nem érintett rendelkezései változatlan formában érvényben maradnak.

Magyarpolány, 2023. május 22.


Gröber Andrea
elnök



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Sor- szám	Rovat szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	Módosított előirányzat	Rovat szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	Módosított előirányzat
1	B16	Működési költségvetési támogatás	1 040 000	0	1 040 000	K 1	Személyi juttatások	1 052 632	0	1 052 632
2	B16	Feladatalapú támogatás	0	904 096	904 096	K 2	Munkaad.terh.járulékok és szoc.hoz.jár.adó	136 837	0	136 837
3	B 813	Pénzmaradvány	99 454 419	0	99 454 419	K 3	Dologi kiadások	2 801 250	2 347 000	5 148 250
4	B813	Pénzmaradvány-tomaszoba		0						
5	B402	Szolgáltatás ellenértéke	0	500 000	500 000					
6	B4082	egyéb kapott kamat	0	73	73					
7	B2	Tomaszoba projekt	9 900 000	0	9 900 000					
8	B16	nemzetiségi tábor		400 000	400 000					
9	B	Nemzetiségi Önkormányzat bevételei	110 394 419	1 804 169	112 198 588	K5	Egyéb működési célú kiadások	5 656 740	5 841 228	11 497 968
10	B16	2022. évi köznevelési normatíva	46 498 400	844 206	47 342 606	K6	Beruházások	100 847 000	-4 748 571	96 098 429
11	B16	Bölcsődei ellátás támogatása	9 360 000	3 083 700	12 443 700	K1-8	Nemzetiségi Önkormányzat kiadásai	110 494 459	3 439 657	113 934 116
12	B16	Gyermekeképzetés támogatása - óvoda	4 858 560	439 110	5 297 670	K9	Óvoda Finanszírozási kiadásai	61 172 916	2 780 605	63 953 521
13	B16	Gyermekeképzetés támogatása - bölcsődé	555 996	49 077	605 073					
14	B16	Összesen köznevelési és bölcsődei normatíva	61 272 956	4 416 093	65 689 049					
15										
16										
17	B	Költségvetési bevételek összesen	171 667 375	6 220 262	177 887 637	K	Költségvetési kiadások összesen	171 667 375	6 220 262	177 887 637

MNNÖ K1-K8. Költségvetési kiadások

	A	B	D	C	E	F
Sor-szám	Megnevezés	Rovat száma	Főkönyvi szám	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	Módosított előirányzat
1	Személyi juttatások	K1		1 052 632	0	1 052 632
2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2		136 837	0	136 837
3	Szakmai anyagok beszerzése	K311	053111	60 000	0	60 000
4	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	053121	80 000	416 613	496 613
	Készletbeszerzés	K31		140 000	416 613	556 613
5	Informatikai szolgáltatások	K321	053211	0	81 031	81 031
	Kommunikációs szolgáltatások	K32		0	81 031	81 031
	Közüzemeli díjak	K331	053311		71 369	71 369
7	Vásárolt élelmezés	K332	053321	300 000	286 000	586 000
8	Közvetített szolgáltatás	K335				
9	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	053361	581 000	1 382 200	1 963 200
12	Egyéb szolgáltatások(pályázat írás, ...stb)	K337	053371	1 050 000	-411 479	638 521
13	Szolgáltatási kiadások	K33		1 931 000	1 328 090	3 259 090
14	Kiküldetések kiadásai	K341	053411	30 000	0	30 000
15	Reklám - propaganda	K342	053421		300 000	300 000
16	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34		30 000	300 000	330 000
17	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	053511	25 550	300 245	325 795
18	Államháztartáson belüli kamatkiadások	K353	053531		125 000	125 000
	Egyéb dologi kiadások	K355	053551	674 700	-203 979	470 721
19	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35		700 250	221 266	921 516
20	Dologi kiadások	K3	K3	2 801 250	2 347 000	5 148 250
21	Helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából szárm. Kiadások	K5021	0550211	100 040	-100 040	0
22	Központi kezelésű előirányzatának működési célú végleges tám. Kiadásai	K506	055061	0	4 909 678	4 909 678
23	Egyéb civil vagy más nonprofit szervezeteknek működési célú támogatások kiadásai	512	055121	160 000	0	160 000
25	Civil szervezet egyéb működési célú támogatása	K512	K512	160 000	0	160 000
26	Tartalékok	K513	055131	5 396 700	1 031 590	6 428 290
27	Egyéb működési célú kiadások	K5	K5	5 656 740	5 841 228	11 497 968
28	Immateriális javak beszerzése, létesítése	K61				
29	Ingatlan vásárlás, létesítés	K62	K621	73 953 690	-4 748 571	69 205 119
30	Informatikai eszközök beszerzése	K63	K631			
31	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	K64	K641	5 453 397	0	5 453 397
32	Beruházási ÁFA	K67	K671	21 439 913	0	21 439 913
33	Beruházások összesen	K6	K6	100 847 000	-4 748 571	96 098 429
34	Nemzetiségi Önkormányzat kiadása K1-K7	K1-7.		110 494 459	3 439 657	113 934 116
35	Irányító szervi támogatás	K915	059151	61 172 916	2 780 605	63 953 521
36	Költségvetési kiadások	K		171 667 375	6 220 262	177 887 637

MNNO Költségvetési kiadások kiemelt előirányzatokként

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
Sor- szám	Kormányzati funkció / Szakfeladat	Kormányzati funkció megnevezése	Összes kiadás	K 1 Személyi juttatások	K 2 Munkaad. terf. Járulékok és szoc.hoz.jár.ad ó	K 3 Dologi kiadások	K 5 Egyéb működési célú kiadások	K 6 Beruházások	K 9 Finanszírozási kiadások
1	011140	Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége	171 667 375	1052632	136837	2 801 250	5 656 740	100 847 000	61 172 916
2		Fejezeti és általános tartalék elszámolása	-						
3		Nemzetiségi Önkormányzat kiadásai	171 667 375	1 052 632	136 837	2 801 250	5 656 740	100 847 000	61 172 916
		I. sz. módosítás	-	-	-	2 347 000	1 031 590	- 4 748 571	-
		Nemzetiségi Önkormányzat módosított előirányzata	170 297 394	1 052 632	136 837	5 148 250	6 688 330	96 098 429	61 172 916
4	18030	Óvodafinanszírozás	-	-	-	-	0	0	-
		I. sz. módosítás	7 590 243	-	-	-	4 809 638	-	2 780 605
		Óvodafinanszírozás módosított előirányzata	7 590 243				4809638		2 780 605
5		Költségvetési kiadások összesen	171 667 375	1 052 632	136 837	2 801 250	5 656 740	100 847 000	61 172 916
		I. sz. módosítás	6 220 262	-	-	2 347 000	5 841 228	- 4 748 571	2 780 605
		Módosított költségvetési kiadások összesen	177 887 637	1 052 632	136 837	5 148 250	11 497 968	96 098 429	63 953 521

TARTALÉK

	A	B	C	D
1	Egyéb általános tartalék	5 396 700	1 031 590	6 428 290

2022. évi bevételek-kiadások alakulása

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Rovat- szám	BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	I. sz. Módosítás	Módosított előirányzat	Rovat- szám	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	I. sz. Módosítás	Módosított előirányzat
							ÓVODAI NEVELÉS kiadásai		
1	B816 2022. évi köznevelési normatíva	46 498 400	3 758 560	50 256 960	K 1	Személyi juttatások	31 940 213	571 552	32 511 765
2	B816 Bölcsődei ellátás támogatása	9 360 000	3 083 700	12 443 700	K 2	Munkaad. terh. járulékok és szoc.hoz.jár.adó	3 373 250	20 917	3 394 167
3	B816 Gyermekétkeztetés támogatása - óvoda	4 858 560	439 110	5 297 670	K 3	Dologi kiadások	5 953 215	206 612	6 159 827
4	B816 Gyermekétkeztetés támogatása - bölcsőd4e	555 996	49 077	605 073	K 5	Elvonások befizetések			
5	B816				K 6	Beruházások		653 900	653 900
6	B816 2021. évi visszafizetési kötelezettség - bölcsődei normatíva	-100 040	-1 271	-101 311	K 7	Felújítások			
7	B816 2021. évi köznevelési normatíva elszámolás	-4 548 571	-4 548 571	-4 548 571		Óvoda összesen	41 266 678	1 452 981	42 719 659
11	B813 2021. évi pénzaradvány igénybevétele	5 932 267	861 181	6 793 448		Mini bölcsőde kiadásai			
9					K 1	Személyi juttatások	10 880 826	46 596	10 927 422
10	B81 IRÁNYÍTÓSZERVI TÁMOGATÁS	67 105 183	3 641 786	70 746 969	K 2	Munkaad. terh. járulékok és szoc.hoz.jár.adó	1 473 513		1 473 513
11					K 3	Dologi kiadások	573 790	57 100	630 890
12	B16 Magyarpolányi Önkormányzat támogatása				K 5	Felújítások			
13	B405 Ellátási díjbevételek	1 700 000	750 220	2 450 220		Mini bölcsőde kiadásai	12 928 129	103 696	13 031 825
14	B75 Szülői adomány					Gyermekétkeztetés kiadásai- Óvoda			
15	B411 Korábbi évi kiadások megtérülése				K 1	Személyi juttatások	2 889 400	12 000	2 901 400
16	B4082 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek				K 2	Munkaad. terh. járulékok és szoc.hoz.jár.adó	401 497		401 497
17	B65 Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				K 3	Dologi kiadások	10 010 858	2 673 329	12 684 187
18					K 6	Beruházások			
19						Gyermekétkeztetés kiadásai- Óvoda	13 301 755	2 685 329	15 987 084
20						Gyermekétkeztetés kiadásai - Bölcsőde			
21					K 1	Személyi juttatások			
22					K 2	Munkaad. terh. járulékok és szoc.hoz.jár.adó			
23					K 3	Dologi kiadások	1 308 621	150 000	1 458 621
24					K 6	Beruházások			
25						Gyermekétkeztetés kiadásai- Bölcsőde	1 308 621	150 000	1 458 621
26									
27									
28	B BEVÉTELEK ÖSSZESEN	68 805 183	4 392 006	73 197 189	K	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+15. sor)	68 805 183	4 392 006	73 197 189

2022. évi
kölségetés
kiemelt előirányzatai

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Minibolcsóde

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Kormányzati funkció / Szakfeladat	Szakfeladat megnevezése	Összes kiadás	K 1 Személyi juttatások	K 2 Munkaad. terh. Járadékok és szoc.hoz.jár.adó	K 3 Dologi kiadások	K6 Beruházások	K7 Felújítási kiadások
1	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	26 816 248	23 334 038	2 996 510	485 700		
2	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	4 967 515			4 967 515		
3	091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	9 482 915	8 606 175	376 740	500 000		
4	104031	Mini ölcsoéde kiadásá	12 928 129	10 880 826	1 473 513	573 790		
5	096015	Gyermekékeztetés óvodában	13 301 755	2 889 400	401 497	10 010 858		
6	104035	Gyermekékeztetés bölcsóéében	1 308 621			1 308 621		
7	Eredeti ei. összesen		68 805 183	45 710 439	5 248 260	17 846 484	-	-
8	I. sz. módosítás		4 392 006	630 148	20 917	3 087 041	653 900	-
9	Módosított ei összesen		73 197 189	46 340 587	5 269 177	20 933 525	653 900	

Sor- szám	A	B	C	C	E	F	E	G	G	Kiadások előirányzatontként-rovatonként									
										Eredeti	I. sz.	Módosított	Eredeti	I. mód.	Módosított	ÓVODAI NEVELÉS ÖSSZESEN eredeti	ÓVODAI NEVELÉS ÖSSZESEN I. módosított	96015	Módosított
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	20 622 038	-3 239 220	17 382 818				2 540 175	-50 000	2 490 175	23 162 213	19 872 993	2 727 400	-96 000	2 631 400			
2.	Céltuttatás projekt prémium	K1103		410 000	410 000					50 000	0	460 000			50 000	50 000			
3.	Készlettel, ügyelet, helyettesítés	K1104		49 552	49 552					0	0	49 552							
4.	Béren kívüli juttatások	K1107	750 000	-160 891	589 109				150 000		0	900 000	739 109	150 000	0	150 000			
5.	Közeledési költségigénylés	K1109		140 000	140 000					0	0	140 000							
6.	Egyéb költségigénylések	K1110		0	0					0	0								
7.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113	60 000	150 617	210 617				12 000	12 000	24 000	72 000	234 617	12 000	58 000	70 000			
8.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (1-7.sor)	+	21 432 038	-2 649 942	18 782 096	0	0	0	2 702 175	12 000	2 714 175	24 134 213	21 496 271	2 889 400	12 000	2 901 400			
9.	Állományba nem tartozók megbízási díja, juttatása	K122	1 902 000	2 075 494	3 977 494				5 904 000	1 134 000	7 038 000	7 806 000	11 015 494						
10.	Állományba nem tartozók egyéb juttatásai											0	0						
11.	Személyi juttatások (8+9 sor)	K1	23 334 038	-574 448	22 759 590	0	0	0	8 606 175	1 146 000	9 752 175	31 940 213	32 511 765	2 889 400	12 000	2 901 400			
12.	szociális hozzájárulási adó	K2	2 996 510	20 917	3 017 427				376 740	0	376 740	3 373 250	3 394 167	401 497	0	401 497			
13.	SZJA	K2										0	0						
14.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (10-12.sor)	K2	2 996 510	20 917	3 017 427	0	0	0	376 740	0	376 740	3 373 250	3 394 167	401 497	0	401 497			
15.	gyógyszer	K311										0	0						
16.	könyv	K311										0	0						
17.	folyóirat	K311										0	0						
18.	szakmai nyomtatvány beszerzés	K311										0	0						
19.	szakmai anyagok(játékok, papírok, fogl.szűk anyagok)	K311										0	0						
20.	Szakmai anyagok beszerzése (14-17.sor)	K311	70 000	-940 000	-870 000	600 000	360 158	960 158	20 000	0	20 000	690 000	110 158	50 000	0	50 000			
21.	élelmiszer	K312										0	0						
22.	irodaszer, nyomtatvány	K312										0	0						
23.	tűzelő anyag költségei	K312										0	0						
24.	munkaruhá	K312										0	0						
25.	tisztítószer	K312										0	0						
26.	karbantartási anyagok	K312										0	0						
27.	Üzemeltetési anyagok (19-23.sor)	K312	10 000	0	10 000	985 000	-93 000	892 000				995 000	902 000	150 000	0	150 000			
28.	Készletbeszerzés (18+24.sor)	K31	80 000	-940 000	-860 000	1 585 000	267 158	1 852 158	20 000	0	20 000	1 685 000	1 012 158	200 000	0	200 000			
29.	internet	K321	30 000	0	30 000	170 000	167 250	337 250				200 000	367 250	40 000	13 500	53 500			
30.	telefon	K322	700	0	700	32 000	30 450	62 450				32 700	63 150	8 000	8 700	16 700			
31.	Kommunikációs szolgáltatások (26-27.sor)	K32	30 700	0	30 700	202 000	197 700	399 700	0	0	0	232 700	430 400	48 000	22 200	70 200			
32.	gáz	K331										0	0						
33.	villany	K331										0	0						
34.	víz	K331										0	0						
35.	Köztüzemi díjak (29+31.sor)	K331				450 000	322 000	772 000				450 000	772 000	150 000	92 000	242 000			
36.	Vásárolt élelmiszer	K332					3 000	3 000				0	3 000	6 750 000	1 797 448	8 547 448			
37.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (festés, kazánkarb. egyéb...)	K334				90 000	0	90 000				90 000	90 000	10 000	0	10 000			

[illegible]

J			K	K	L	M	N
Módosított							
104031		104035		INTÉZMÉNY			
Mini blicsdéje ellátás	I. sz. módosítás	Módosított Mini blicsdéje ellátás	Gyermekek kez-tetés blicsdéjébe	I. sz. mód.	Módosított Gyermekek kez-tetés blicsdéjébe	I. sz. módosítás	Módosított intézményi ellátás
10 556 826	-130 000	10 426 826			36 446 439	-3 515 220	32 931 219
	130 000	130 000				640 000	640 000
	22 596	22 596				72 148	72 148
300 000	0	300 000			1 350 000	-160 891	1 189 109
						0	140 000
						0	0
24 000	24 000	48 000			108 000	244 617	352 617
10 880 826	46 596	10 927 422			37 904 439	-2 579 346	35 325 093
					7 806 000	3 209 494	11 015 494
						0	0
10 880 826	46 596	10 927 422			45 710 439	630 148	46 340 587
1 473 513	0	1 473 513			5 248 260	20 917	5 269 177
						0	0
1 473 513	0	1 473 513			5 248 260	20 917	5 269 177
						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
80 000	0	80 000			820 000	-579 842	240 158
						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
166 000	0	166 000			1 311 000	-93 000	1 218 000
246 000	0	246 000			2 131 000	-672 842	1 458 158
28 000	6 750	34 750			268 000	187 500	455 500
6 000	4 350	10 350			46 700	43 500	90 200
34 000	11 100	45 100			314 700	231 000	545 700
						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
56 000	46 000	102 000			656 000	460 000	1 116 000
					900 000	1 050 000	1 950 448
10 000	0	10 000			110 000	0	110 000

60 000	0	60 000	10 000	0	10 000	1 235 000	0	227 413	1 462 413
							0	0	0
							0	0	0
							0	0	0
							0	0	0
							0	0	0
							0	0	0
							0	0	0
51 000	0	51 000	2 300	0	2 300	837 300	104 668	941 968	
177 000	46 000	223 000	912 300	150 000	1 062 300	10 488 300	2 742 529	13 230 829	
15 000	0	15 000				150 000	9 083	159 083	
101 790	0	101 790	246 321	0	246 321	3 047 991	761 681	3 809 672	
			150 000	0	150 000	1 714 493	15 590	1 730 083	
101 790	0	101 790	396 321	0	396 321	4 762 484	777 271	5 539 755	
573 790	57 100	630 890	1 308 621	150 000	1 458 621	17 846 484	3 087 041	20 933 525	
						0	0	0	
						0	0	0	
						0	101 000	101 000	
						0	413 819	413 819	
						0	139 081	139 081	
						0	653 900	653 900	
						0	0	0	
						0	0	0	
						0	0	0	
12 928 129	103 696	13 031 825	1 308 621	150 000	1 458 621	68 805 183	4 392 006	73 197 189	

A	E
A támogatás kedvezményezettje	Térítési díj
	összege Ft
Óvodai étkezés	6 074 372
Bölcsődei étkezés	812 312
Összesen:	6 886 684

	Kiszámlázott térítési díj	Térítési díj összege
Óvoda	500 Ft/adag	898 Ft/adag
Bölcsőde	480 Ft/adag	850 Ft/adag
2022.09.01-től		
Óvoda	800 Ft/adag	1390 Ft/adag
Bölcsőde	800 Ft/adag	1390 Ft/adag

Előterjesztés a 3. napirendi ponthoz.

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat

8449 Magyarpolány, Kossuth utca 22.

Tárgy: Beszámoló a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022 évi gazdálkodásáról.

Előadó: Gröber Andrea elnök

Előkészítette: *Bécsné Egyed Teréz*

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

- a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,
- b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárát, a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,
- c) a vagyonkimutatást, és
- d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és a költségvetési egyenleg alakulását.

A zárszámadás Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 8/2022. (III. 7.) önkormányzati határozatának szerkezeti rendje szerint készült el, hogy adatai a költségvetési határozatban, illetve majd a zárszámadásban szereplő adatokkal könnyen összehasonlíthatóak legyenek.

A zárszámadás - szintén az összehasonlítás céljából - nem csak a jogszabályban előírt adatokat tartalmazza, hanem azon túlmenően az eredeti, illetve a módosított költségvetési előirányzatokat is.

A teljesítés százalékos alakulását a módosított előirányzathoz képest határoztuk meg azért, hogy átlátható legyen a gazdálkodás alakulása.

A költségvetés bevételeinek és kiadásainak alakulása

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde

	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a
a) bevételi főösszege	68 805 183	73 197 189	73.410.561	100,29 %
b) kiadási főösszege	68 805 183	73 197 189	69.859.021	95,44 %

Bevételi és kiadási előirányzat változások részletezése

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 8/2022.(III.7.) önkormányzati határozata módosításra kerül azokkal a bevételekkel és kiadásokkal, melyek az önkormányzat gazdálkodásában év közben növekményként, illetve csökkenésként jelentkeztek.

A Magyarpolányi Óvoda 4 392 006 Ft-os módosítását a következő jogcímek teljesítésben történt változások indokolják:

Bevételi előirányzat változás:

Irányító szervi támogatások	2.780.605,-Ft
2021 évi pénzmaradvány	861.181,-Ft
A gyermekétkeztetés térítési díjbevétele	750.220.- Ft

Kiadási előirányzat változás:

A költségvetési módosítás 3. mellékletében rovatonként mutattuk ki a szükséges módosításokat.

K1 személyi juttatások rovat	630 148 Ft
K2 munkáltatói járulékok és közterhek rovat	20 917 Ft
K3 dologi kiadások rovat	3 087 041 Ft
K6 beruházás rovat	653 900 Ft

Az Óvoda finanszírozása a jogszabályban meghatározottak szerint zajlott. A normatív támogatások megérkezése után 15 napon belül átvezetésre kerültek az óvoda számlájára.

Az Óvoda bevétel-kiadás alakulását az 1. melléklet, az óvoda mérlegét a 6. melléklet, a maradvány kimutatását a 7. melléklet, eredmény kimutatását pedig a 8. melléklet mutatja be. Az óvoda vagyónkimutatását a 9. melléklet mutatja.

Az Óvoda kiadásait rovatonként a 2. és 11. mellékletek, kormányzati funkcióként és kiadási főcsoportonként a 3. melléklet mutatja be.

A közvetett támogatásokat a 10. melléklet mutatja be.

Összességében elmondható, hogy az Óvoda 2022. évi gazdálkodása a tervet követő gazdálkodás volt.

Előterjesztés a 3. napirendi ponthoz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Óvoda 2022. évi gazdálkodásáról készült beszámolót szíveskedjen áttekinteni, megtárgyalni és elfogadni.

Az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

**Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének .../2023.
(V. 30.) számú határozata:**

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testülete a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2022. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

Magyarpolány, 2023. május 22.


Gróber Andrea
elnök



**Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2023. (V. 30.) számú határozata:**

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról, zárszámadásáról a következő döntést hozza:

1. A képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye 2022. évi költségvetésének végrehajtását 181.037.581 forint teljesített bevétellel és 131.894.447 forint teljesített kiadással elfogadja.
2. A képviselő-testület a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde (a továbbiakban: óvoda) 2022. évi költségvetésének végrehajtását 73.410.561 forint teljesített kiadással elfogadja.
3. A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évben teljesített működési, fenntartási kiadásait 10.681.736 forinttal a következők szerint jóváhagyja:

- személyi kiadások	887.000 forint
- munkaadói járulékok, közterhek	110.541 forint
- dologi kiadások	4.867.588 forint
- egyéb működés célú kiadások	4.836.607 forint
4. A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évben teljesített felhalmozási kiadásait 57.259.190 forinttal a következők szerint jóváhagyja:

- beruházások	57.259.190 forint
---------------	-------------------
5. A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évben teljesített finanszírozási kiadásait 63.953.521 forinttal a következők szerint jóváhagyja:

- intézményfinanszírozás	63.953.521 forint
--------------------------	-------------------
6. Az önkormányzat teljesített kiadásait összevontan e határozat 5. melléklete tartalmazza.
7. A képviselő-testület az óvoda 2022. évben teljesített működési, fenntartási kiadásait 69.206.270 forinttal a következők szerint jóváhagyja:

- személyi juttatások	46.296.426 forint
- munkáltatói járulékok	5.269.177 forint
- dologi kiadások	17.641.099 forint
8. A képviselő-testület az óvoda 2022. évben teljesített felhalmozási kiadásait összesen 652.319 forinttal jóváhagyja az alábbiak szerint:

- beruházások	652.319 forint
---------------	----------------
9. A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye 2022. évi mérlegszerinti eredményét -9.156.201 forinttal jóváhagyja az alábbiak szerint:

- Önkormányzat mérleg szerinti eredménye	-5.249.036 forint
- Óvoda mérleg szerinti eredménye	-3.907.165 forint
10. A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye létszám-előirányzatát 10 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal (átlagléttszámmal), és 10 fő, az év utolsó napján költségvetési engedélyezett létszámkerettel jóváhagyja.

Határozati javaslat a 4. napirendi ponthoz.

11. Az önkormányzat és intézménye konszolidált kiadásait e határozat NK1. melléklete tartalmazza.
12. Az önkormányzat és intézménye konszolidált bevételeit e határozat NK2. melléklete tartalmazza
13. Az önkormányzat és intézménye konszolidált finanszírozási kiadásait e határozat NK3. melléklete tartalmazza
14. Az önkormányzat és intézménye konszolidált finanszírozási bevételei e határozat NK4. melléklete tartalmazza
15. Az önkormányzat és intézménye konszolidált mérlegét e határozat NK5. melléklete tartalmazza
16. Az önkormányzat és intézménye konszolidált eredmény kimutatását e határozat NK6. melléklete tartalmazza.
17. Az önkormányzat mérlegét az 1. melléklet mutatja be.
18. Az önkormányzat eredmény kimutatását a 2. melléklet tartalmazza.
19. Az önkormányzat és intézménye összevont vagyonskimutatását e határozat 3. melléklete tartalmazza.
20. Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak alakulásának bemutatását mérlegszerűen e határozat 4. melléklete tartalmazza.
21. Az önkormányzat 2022. évi költségvetési bevételeit az 5. melléklet tartalmazza.
22. Az önkormányzat maradvány kimutatását a 6. melléklet tartalmazza.
23. Az önkormányzat tartalék kimutatását az 7. melléklet tartalmazza
24. A nemzetiségi önkormányzat tartalék kimutatását az 8. melléklet tartalmazza.
25. Az óvoda bevételeinek és kiadásainak alakulását a 9. melléklet tartalmazza.
26. Az óvoda 2022. évi költségvetési kiadásait a 10. és 11. melléklet tartalmazza.
27. Az óvoda kiadásait kormányzati funkcióként és rovatonként a 12. melléklet tartalmazza.
28. Az óvoda mérlegét a 13. melléklet tartalmazza.
29. Az óvoda maradvány kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.
30. Az óvoda eredmény kimutatását a 15. melléklet tartalmazza.
31. Az óvoda vagyonskimutatását a 15. melléklet tartalmazza.
32. Az óvoda közvetett támogatásait a 17. melléklet mutatja be.

K01 - Önkormányzati (iránvító szervi) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
	A	B	C	D
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	32 931 219	0	32 931 219
03	Céltuttatás, projektprémium (K1103)	640 000	0	640 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	72 148	0	72 148
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 189 109	0	1 189 109
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	131 550	0	131 550
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	324 500	0	324 500
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	35 288 526	0	35 288 526
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	700 000	0	700 000
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	11 174 900	0	11 174 900
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	11 874 900	0	11 874 900
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	47 163 426	0	47 163 426
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 379 718	0	5 379 718
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	4 711 269	0	4 711 269
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	490 083	0	490 083
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	178 366	0	178 366
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	292 131	0	292 131
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 364 771	0	1 364 771
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	1 656 902	0	1 656 902
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	459 255	0	459 255
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	47 939	0	47 939
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	507 194	0	507 194
35	Közütemi díjak (K331)	794 874	0	794 874
36	Vásárolt élelmiszer (K332)	10 116 084	0	10 116 084
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	63 250	0	63 250
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	3 420 613	0	3 420 613
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 396 082	0	1 396 082
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	15 790 903	0	15 790 903
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	137 655	0	137 655
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	330 000	0	330 000
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	467 655	0	467 655
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 492 183	0	3 492 183
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	123 071	0	123 071
52	ebből: államháztartáson belül (K353)	123 071	0	123 071
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	470 779	0	470 779
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	4 086 033	0	4 086 033
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	22 508 687	0	22 508 687
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	4 786 607	0	4 786 607
152	ebből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	4 786 607	0	4 786 607
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	50 000	0	50 000
181	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	50 000	0	50 000
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+17 7+178+189) (K5)	4 836 607	0	4 836 607
192	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	45 116 623	0	45 116 623
194	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	100 173	0	100 173
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	447 872	0	447 872
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	12 246 841	0	12 246 841
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	57 911 509	0	57 911 509
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	137 799 947	0	137 799 947

K02 - Önkormányzati (iránvító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidál ás	Konszolidált összeg
	A	B	C	D
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	70 947 499	0	70 947 499
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	2 344 096	0	2 344 096
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	68 603 403	0	68 603 403
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	70 947 499	0	70 947 499
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	9 900 000	0	9 900 000
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	9 900 000	0	9 900 000
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	9 900 000	0	9 900 000
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	500 000	0	500 000
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	175 629	0	175 629
190	ebből: államháztartáson belül (B403)	175 629	0	175 629
198	Ellátási díjak (B405)	2 660 820	0	2 660 820
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=205+206+207+208) (B4082)	94	0	94
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	94	0	94
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	2 768	0	2 768
220	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	2 766	0	2 766
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	3 339 311	0	3 339 311
246	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=247+...+257) (B65)	59 944	0	59 944
249	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	59 944	0	59 944
258	Működési célú átvett pénzeszközök (=233+...+236+246) (B6)	59 944	0	59 944
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	84 246 754	0	84 246 754

K03 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások				
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
	A	B	C	D
20	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	63 953 521	-63 953 521	0
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	63 953 521	-63 953 521	0
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	63 953 521	-63 953 521	0

K04 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek				
#	A Megnevezés	B Konszolidálás előtti összeg	C Konszolidálás	D Konszolidált összeg
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	106 247 867	0	106 247 867
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	106 247 867	0	106 247 867
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	63 953 521	-63 953 521	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+... +18+21) (B81)	170 201 388	-63 953 521	106 247 867
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	170 201 388	-63 953 521	106 247 867

#	K12 - Önkormányzati (iránvító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg Megnevezés	2022. évi zárszámadás konszolidált mérleg			
		A	B	C	D
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)		117 884 115	0	117 884 115
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)		117 884 115	0	117 884 115
11	C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák (=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2)		52 101 157	0	52 101 157
12	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)		52 101 157	0	52 101 157
13	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)		124 600	0	124 600
15	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)		623 517	0	623 517
16	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)		748 117	0	748 117
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)		170 733 389	0	170 733 389
20	G/I-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai		3 274 254	0	3 274 254
21	G/IV Felhalmozott eredmény		108 265 885	0	108 265 885
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény		-9 156 201	0	-9 156 201
24	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)		102 383 938	0	102 383 938
27	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)		30 000	0	30 000
28	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)		30 000	0	30 000
30	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)		68 319 451	0	68 319 451
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)		170 733 389	0	170 733 389

#	K13 - Önkormányzati (Irányító szerv) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás			
	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg
	A	B	C	D
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	2 879 289	0	2 879 289
04	I Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (=01+02+03)	2 879 289	0	2 879 289
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	63 953 521	-63 953 521	0
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	71 007 443	0	71 007 443
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei	9 900 000	0	9 900 000
11	09 Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	994 928	0	994 928
12	III Egyéb eredményszámléletű bevételek (=06+07+08+09)	145 855 892	-63 953 521	81 902 371
13	10 Anyagköltség	1 656 902	0	1 656 902
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	16 745 665	0	16 745 665
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	18 402 567	0	18 402 567
18	14 Bérköltség	33 950 112	0	33 950 112
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	13 199 649	0	13 199 649
20	16 Bérjárulékok	5 288 277	0	5 288 277
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	52 438 038	0	52 438 038
22	VI Értéksökkenési leírás	1 930 551	0	1 930 551
23	VII Egyéb ráfordítások	84 997 249	-63 953 521	21 043 728
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=II+III-IV-V-VI-VII)	-9 033 224	0	-9 033 224
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	94	0	94
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	94	0	94
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	123 071	0	123 071
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	123 071	0	123 071
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-122 977	0	-122 977
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A±B)	-9 156 201	0	-9 156 201

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés A	Előző időszak B	Módosítások (+/-) C	Tárgyi időszak D
01	A/I/1 Vagyoni értékű jogok	32 283	0	0
04	A/I Immatériális javak (=A/I/1+A/II/2+A/I/3)	32 283	0	0
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	64 330 980
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	2 575 000	0	47 726 032
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	2 575 000	0	112 057 012
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	2 607 283	0	112 057 012
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	98 913 077	0	48 585 856
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	98 913 077	0	48 585 856
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	98 913 077	0	48 585 856
145	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	571 342	0	587 278
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	6 700	0	6 700
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	0	0	7 356
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	564 642	0	573 222
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	571 342	0	587 278
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	571 342	0	587 278
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	102 091 702	0	161 230 146
179	G/I Nemzeti vagyoni induláskori értéke	2 722 259	0	2 722 259
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	551 995	0	551 995
182	G/IV Felhalmozott eredmény	29 259 238	0	98 787 448
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	69 528 210	0	-5 249 036
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	102 061 702	0	96 812 666
236	H/III/1 Kapott előlegek	30 000	0	30 000
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	30 000	0	30 000
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	30 000	0	30 000
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	0	0	56 500
250	J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek	0	0	64 330 980
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	0	0	64 387 480
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+H-J)	102 091 702	0	161 230 146

#	Megnevezés	Előző időszak				Módosítások (+/-)				Tárgyi időszak			
		A				C				D			
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei									149 543	0		175 629
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)									149 543	0		175 629
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei									64 069 542	0		71 007 443
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei									71 300 000	0		9 900 000
11	09 Külföldi egyéb eredményszemléletű bevételek									0	0		992 161
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)									135 369 542	0		81 899 604
13	10 Anyagköltség									123 265	0		513 226
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke									2 464 582	0		3 454 699
17	IV Anyagi jellegű ráfordítások (=10+11+12+13)									2 587 847	0		3 967 925
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések									297 000	0		917 000
20	16 Bérjárulékok									41 432	0		117 041
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)									338 432	0		1 034 041
22	VI Értékcsökkenési leírás									244 088	0		524 443
23	VII Egyéb ráfordítások									62 820 558	0		81 674 878
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III+IV+V+VI+VII)									69 528 160	0		-5 126 054
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek									50	0		89
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)									50	0		89
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások									0	0		123 071
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)									0	0		123 071
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)									50	0		-122 982
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)									69 528 210	0		-5 249 036

VAGYONKIMUTATÁS

A		B	C	D
Sorszám	Megnevezés	MNNÖ	Óvoda	Összevont vagyonkimutatás
1	A/Immateriális javak (=A/I/1+A/II/2+A/II/3)			
2	A/ITárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)(nettó)	112 057 012	5 827 103	117 884 115
3	A/II Befektetett pénzügyi eszközök (=A/III/1+A/III/2+A/III/3)			
4	A/IVKoncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök (=A/IV/1+A/IV/2)	0		
5	A)NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	112 057 012	5 827 103	117 884 115
6	B/IKészletek (=B/II/1+...+B/II/5)			
7	B/IIÉrtékpapírok (=B/II/1+B/II/2)	0		
8	B)NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/I+B/II)	0		
9	C/IIHosszú lejáratú betétek	0		
10	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0		
11	Forintszámlák, devizaszámlák	48 585 856	3 515 301	52 101 157
12	C/VIdegen pénzeszközök	0		
13	C)PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/V)	48 585 856	3 515 301	52 101 157
14	D/IKöltségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)		124 600	
15	D/IIKöltségvetési évet követően esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	0		
16	D/IIIKövetelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/7)	587 278	36 239	623 517
17	D)KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	587 278	160 839	748 117
18	E)EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0
19	F)AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=F/1+F/2+F/3)	0		
20	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	161 230 146	9 503 243	170 733 389

	A	B	C	D	E		F	G	H	I	J		
Sor- szám	Rovat szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-a	Rovat szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. módosítás	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	B16	Működési költségvetési támogatás	1 040 000	0	1 040 000	1 040 000	100,00%	K 1	Személyi juttatások	1 052 632	0	1 052 632	867 000
2	B16	Feladatalapú támogatás	0	904 096	904 096	904 096	100,00%	K 2	Munkaad terhel.járulékok és szoc.hoz.jár.adó	136 837	0	136 837	110 541
3	B 813	Pénzmaradvány	99 454 419	0	99 454 419	99 454 419	100,00%	K 3	Dologi kiadások	2 801 250	2 347 000	5 148 250	4 867 588
4	B403	Közvetített szolgáltatások		0		175 629							
5	B402	Szolgáltatás ellenértéke	0	500 000	500 000	500 000	100,00%						
6	B4082-B411-B6	egyéb kapott kamat	0	73	73	60 034							
7	B2	Tomaszoba projekt	9 900 000	0	9 900 000	9 900 000	100,00%						
8	B16	nemzetiségi tábor		400 000	400 000	400 000	100,00%						
9	B	Nemzetiségi Önkormányzat bevételei	110 394 419	1 804 169	112 198 588	112 434 178	100,21%	K5	Egyéb működési célú kiadások	5 656 740	5 841 228	11 497 968	4 836 607
10	B16	2022. évi köznevelési normatíva	46 498 400	844 206	47 342 606	50 256 960	106,16%	K6	Beruházások	100 847 000	-4 748 571	96 098 429	57 259 190
11	B16	Bölcsődei ellátás támogatása	9 360 000	3 083 700	12 443 700	12 443 700	100,00%	K1-8	Nemzetiségi Önkormányzat kiadásai	110 494 459	3 439 657	113 934 116	67 940 926
12	B16	Gyermekétkeztetés támogatása - óvoda	4 858 560	439 110	5 297 670	5 297 670	100,00%	K9	Óvoda Finanszírozási kiadásai	61 172 916	2 780 605	63 953 521	63 953 521
13	B16	Gyermekétkeztetés támogatása - bölcsőde	555 996	49 077	605 073	605 073	100,00%						
14	B16	Összesen köznevelési és bölcsődei normatíva	61 272 956	4 416 093	65 689 049	68 603 403	104,44%						
15													
16													
17	B	Költségvetési bevételek összesen	171 667 375	6 220 262	177 887 637	181 037 581	101,77%	K	Költségvetési kiadások összesen	171 667 375	6 220 262	177 887 637	131 894 447
													74,14%

#	Megnevezés	02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek		Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés	% a Teljesítés
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat				
A	B	C	D	E	F	G	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	62 312 956	68 033 145	70 947 499	0	70 947 499	104,28%
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	2 344 096	
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	68 603 403	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	62 312 956	68 033 145	70 947 499	0	70 947 499	104,28%
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	9 900 000	9 900 000	9 900 000	0	9 900 000	100,00%
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0	0	9 900 000	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	9 900 000	9 900 000	9 900 000	0	9 900 000	100,00%
186	Szolgáltatások ellenértéke (>=187+188) (B402)	0	500 000	500 000	0	500 000	100,00%
189	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (>=190) (B403)	0	0	175 629	0	175 629	
190	ebből: államháztartáson belüli (B403)	0	0	0	0	175 629	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)	0	73	89	0	89	121,92%
209	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=201+205) (B408)	0	73	89	0	89	121,92%
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	0	0	1	0	1	
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218) (B4)	0	500 073	675 719	0	675 719	135,12%
246	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=247+...+257) (B65)	0	0	59 944	0	59 944	
249	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	0	0	0	59 944	
258	Működési célú átvett pénzeszközök (=233+...+236+246) (B6)	0	0	59 944	0	59 944	
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	72 212 956	78 433 218	81 583 162	0	81 583 162	104,02%
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	99 454 419	99 454 419	99 454 419	0	99 454 419	100,00%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	99 454 419	99 454 419	99 454 419	0	99 454 419	100,00%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	99 454 419	99 454 419	99 454 419	0	99 454 419	100,00%
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	99 454 419	99 454 419	99 454 419	0	99 454 419	100,00%

KIADÁSOK

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások					Teljesítés	Teljesítés
			Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	1 052 632	885 632	185 632	700 000	0	0	700 000	79,04%
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	167 000	0	167 000	0	0	167 000	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	1 052 632	1 052 632	185 632	867 000	0	0	867 000	100,00%
20	Személyi juttatások (=19+19) (K1)	1 052 632	1 052 632	185 632	867 000	0	0	867 000	82,36%
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	136 837	136 837	26 296	110 541	0	0	110 541	82,36%
22	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0	80,78%
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	60 000	60 000	0	54 057	0	0	110 541	90,10%
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	80 000	496 613	0	459 169	0	0	459 169	92,46%
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	140 000	556 613	0	513 226	0	0	513 226	92,21%
32	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	0	81 031	0	81 031	0	0	81 031	100,00%
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	0	81 031	0	81 031	0	0	81 031	100,00%
35	Közüzem díjak (K331)	0	71 369	0	58 520	0	0	58 520	82,00%
36	Vásárolt élelmiszer (K332)	300 000	586 000	0	582 317	0	0	582 317	99,37%
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	581 000	1 963 200	0	1 958 200	0	0	1 958 200	99,75%
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	1 050 000	638 521	0	454 876	0	0	454 876	71,24%
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K3)	1 931 000	3 259 090	0	3 053 913	0	0	3 053 913	93,70%
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	30 000	30 000	0	19 755	0	0	19 755	65,85%
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	300 000	0	300 000	0	0	300 000	100,00%
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	30 000	330 000	0	319 755	0	0	319 755	96,90%
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	25 550	325 795	0	305 871	0	0	305 871	93,88%
51	Kamatkiadások (>=52+53) (K353)	0	125 000	0	123 071	0	0	123 071	98,46%
52	eből: államháztartáson belül (K353)	0	0	0	0	0	0	0	
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	674 700	470 721	0	470 721	0	0	470 721	100,00%
59	Külföldi befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	700 250	921 516	0	899 663	0	0	899 663	97,63%
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	2 801 250	5 148 250	0	4 867 588	0	0	4 867 588	94,55%
123	A helyi önkormányzatok első évi elszámolásából származó kiadások (K5021)	100 040	0	0	0	0	0	0	
126	Elvonások és befizetések (=123+124+125) (K502)	100 040	0	0	0	0	0	0	
150	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=151+...+160) (K506)	0	4 909 678	0	4 786 607	0	0	4 786 607	97,49%
152	eből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	0	0	0	4 786 607	
178	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=179+...+188) (K512)	160 000	160 000	0	50 000	0	0	50 000	31,25%
181	eből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0	0	0	50 000	
189	Tartalékok (K513)	5 396 700	6 428 290	0	0	0	0	0	0,00%
190	Egyéb működési célú kiadások (=121+126+127+128+139+150+161+163+175+176+177+178+188) (K5)	5 656 740	11 497 968	0	4 836 607	0	0	4 836 607	42,06%
192	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=193) (K62)	73 953 690	69 205 119	444 600	45 116 623	0	0	45 116 623	65,19%
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	5 453 397	5 453 397	0	34 409	0	0	34 409	0,63%
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	21 439 913	21 439 913	120 042	12 108 158	0	0	12 108 158	56,47%
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	100 847 000	96 098 429	564 642	57 259 190	0	0	57 259 190	59,58%
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	110 494 459	113 934 116	776 570	67 940 926	0	0	67 940 926	59,63%

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	03 - K9. Finanszírozási kiadások					Teljesítés	Teljesítés
			Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évben esedékes		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
20	Központi, irányító szerv támogatások folyósítása (K915)	61 172 916	63 953 521	0	63 953 521	0	0	63 953 521	100,00%
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	61 172 916	63 953 521	0	63 953 521	0	0	63 953 521	100,00%
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	61 172 916	63 953 521	0	63 953 521	0	0	63 953 521	100,00%

A

B

07/A - Maradványkimutatás			
#	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	81 583 162
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	67 940 926
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	13 642 236
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	99 454 419
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	63 953 521
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	35 500 898
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	49 143 134
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	49 143 134
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	49 143 134

TARTALÉK

	A	B	C	D
1	Egyéb általános tartalék	5 396 700	1 031 590	6 428 290

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	Rovat- szám	BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	I. sz. Módosítás	Módosított előirányzat	Rovat- szám	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	I. sz. Módosítás	Módosított előirányzat
								ÓVODAI NEVELÉS kiadásai		
1	B816	2022. évi köznevelési normatíva	46 498 400	3 758 560	50 256 960	K 1	Személyi juttatások	31 940 213	571 552	32 511 765
2	B816	Bölcsődei ellátás támogatása	9 360 000	3 083 700	12 443 700	K 2	Munkaad.terh. járulékok és szoc.hoz.jár.adó	3 373 250	20 917	3 394 167
3	B816	Gyermekétkeztetés támogatása - óvoda	4 858 560	439 110	5 297 670	K 3	Dologi kiadások	5 953 215	206 612	6 159 827
4	B816	Gyermekétkeztetés támogatása - bölcsőde	555 996	49 077	605 073	K 5	Elvonások befizetések			
5	B816					K 6	Beruházások		653 900	653 900
6	B816	2021. évi visszafizetési kötelezettség - bölcsődei normatíva	-100 040	-1 271	-101 311	K 7	Felújítások			
7	B816	2021. évi köznevelési normatíva elszámolás		-4 548 571	-4 548 571		Óvoda összesen	41 266 678	1 452 981	42 719 659
11	B813	2021. évi pénzaradvány igénybevétele	5 932 267	861 181	6 793 448		Mini bölcsőde kiadásai			
9						K 1	Személyi juttatások	10 880 826	46 596	10 927 422
10	B81	IRÁNYÍTÓSZERVI TÁMOGATÁS	67 105 183	3 641 786	70 746 969	K 2	Munkaad.terh. járulékok és szoc.hoz.jár.adó	1 473 513		1 473 513
11						K 3	Dologi kiadások	573 790	57 100	630 890
12	B16	Magyarpolányi Önkormányzat támogatása				K 5	Felújítások			
13	B405	Ellátási díjbevételek	1 700 000	750 220	2 450 220		Mini bölcsőde kiadásai	12 928 129	103 696	13 031 825
14	B75	Szülői adomány					Gyermekétkeztetés kiadásai- Óvoda			
15	B411	Korábbi évi kiadások megtérülése				K 1	Személyi juttatások	2 889 400	12 000	2 901 400
16	B4082	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek				K 2	Munkaad.terh. járulékok és szoc.hoz.jár.adó	401 497		401 497
17	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				K 3	Dologi kiadások	10 010 858	2 673 329	12 684 187
18						K 6	Beruházások			
19							Gyermekétkeztetés kiadásai- Óvoda	13 301 755	2 685 329	15 987 084
20							Gyermekétkeztetés kiadásai - Bölcsőde			
21						K 1	Személyi juttatások			
22						K 2	Munkaad.terh. járulékok és szoc.hoz.jár.adó			
23						K 3	Dologi kiadások	1 308 621	150 000	1 458 621
24						K 6	Beruházások			
25							Gyermekétkeztetés kiadásai- Bölcsőde	1 308 621	150 000	1 458 621
26										
27										
28	B	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	68 805 183	4 392 006	73 197 189	K	KIADÁSOK ÖSSZESEN (7+15. sor)	68 805 183	4 392 006	73 197 189

#	Megnevezés	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások							Teljesítés	Teljesítés %-a
		Eredeti	Módosított	Kötelezett	Kötelezettségvállalás, más	Kötelezettségvállalás, más	Kötelezettségvállalás, más	Kötelezettségvállalás, más		
		előirányzat	előirányzat	, más fizetési kötelezett	fizetési kötelezettség - költségvetési	fizetési kötelezettség	fizetési kötelezettség	fizetési kötelezettség		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	36 446 439	32 931 219	0	32 931 219	77 916 918	0	32 931 219	100,00%	
03	Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	640 000	0	640 000	0	0	640 000	100,00%	
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	72 148	0	72 148	1 500 000	0	72 148	100,00%	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 350 000	1 189 109	0	1 189 109	2 400 000	0	1 189 109	100,00%	
09	Közlekedési költségtérítés (K1109)	0	140 000	8 450	131 550	296 604	0	131 550	93,96%	
10	Egyéb költségtérítések (K1110)	0	0	0	0	288 000	0	0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	108 000	352 617	28 117	324 500	0	0	324 500	92,03%	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	37 904 439	35 325 093	36 567	35 288 526	82 401 522	0	35 288 526	99,90%	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	7 806 000	11 015 494	7 594	11 007 900	0	0	11 007 900	99,93%	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	7 806 000	11 015 494	7 594	11 007 900	0	0	11 007 900	99,93%	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	45 710 439	46 340 587	44 161	46 296 426	82 401 522	0	46 296 426	99,90%	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 248 260	5 269 177	0	5 269 177	16 141 437	0	5 269 177	100,00%	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	4 600 728		
25	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	490 083		
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	178 366		
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	820 000	240 158	0	238 074	0	0	238 074	99,13%	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	1 311 000	1 218 000	0	905 602	0	0	905 602	74,35%	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	2 131 000	1 458 158	0	1 143 676	0	0	1 143 676	78,43%	
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	268 000	455 500	0	378 224	0	0	378 224	83,03%	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	46 700	90 200	0	47 939	0	0	47 939	53,15%	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	314 700	545 700	0	426 163	0	0	426 163	78,09%	
35	Közüemi díjak (K331)	656 000	1 116 000	296 778	736 354	1 695 000	0	736 354	65,98%	
36	Vásárolt ételmezés (K332)	7 650 000	9 600 448	63 625	9 533 767	0	0	9 533 767	99,31%	
39	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	110 000	110 000	0	63 250	0	0	63 250	57,50%	
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 235 000	1 462 413	0	1 462 413	0	0	1 462 413	100,00%	
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	837 300	941 968	0	941 206	0	0	941 206	99,92%	
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	10 488 300	13 230 829	360 403	12 736 990	1 695 000	0	12 736 990	96,27%	
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	150 000	129 083	11 183	117 900	0	0	117 900	91,34%	
47	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	30 000	0	30 000	0	0	30 000	100,00%	
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	150 000	159 083	11 183	147 900	0	0	147 900	92,97%	
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 047 991	3 809 672	99 209	3 186 312	457 650	0	3 186 312	83,64%	
54	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=55+...+57) (K354)	0	63 901	0	0	0	0	0	0,00%	
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 714 493	1 666 182	0	58	0	0	58	0,00%	
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	4 762 484	5 539 755	99 209	3 186 370	457 650	0	3 186 370	57,52%	
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	17 846 484	20 933 525	470 795	17 641 099	2 152 650	0	17 641 099	84,27%	
194	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	101 000	0	100 173	0	0	100 173	99,18%	
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	413 819	0	413 463	0	0	413 463	99,91%	
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	139 081	0	138 683	0	0	138 683	99,71%	
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	0	653 900	0	652 319	0	0	652 319	99,76%	
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	68 805 183	73 197 189	514 956	69 859 021	100 695 609	0	69 859 021	95,44%	

KIADÁSOK

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Kormányzati funkció / Szakfeladat	Szakfeladat megnevezése	Összes kiadás	K 1 Személyi juttatások	K 2 Munkaad. terh. Járulékok és szoc.hoz.jár.adó	K 3 Dologi kiadások	K 6 Beruházások	K 7 Felújítási kiadások
1	091110	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	26 816 248	23 334 038	2 996 510	485 700		
2	091140	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	4 967 515			4 967 515		
3	091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	9 482 915	8 606 175	376 740	500 000		
4	104031	Mini ócsőde kiadása	12 928 129	10 880 826	1 473 513	573 790		
5	096015	Gyermekéktetés óvodában	13 301 755	2 889 400	401 497	10 010 858		
6	104035	Gyermekéktetés bölcsődeben	1 308 621			1 308 621		
7	Eredeti ei. összesen		68 805 183	45 710 439	5 248 260	17 846 484	-	-
8	I. sz. módosítás		4 392 006	630 148	20 917	3 087 041	653 900	-
9	Módosított ei. összesen		73 197 189	46 340 587	5 269 177	20 933 525	653 900	

[illegible]

MÉRLEG

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások	Tárgyi
1	2	3	4	5
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 277 407	0	2 460 449
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	3 442 168	0	3 366 654
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	6 719 575	0	5 827 103
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	6 719 575	0	5 827 103
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	5 932 267	0	3 515 301
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	5 932 267	0	3 515 301
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	5 932 267	0	3 515 301
71	D/II/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/4a+...+D/II/4i)	81 760	0	124 600
74	D/II/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	81 760	0	124 600
103	D/II Költségvetési évben esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	81 760	0	124 600
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	869 181	0	36 239
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	869 181	0	36 239
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	869 181	0	36 239
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	950 941	0	160 839
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	13 602 783	0	9 503 243
182	G/IV Felhalmozott eredmény	6 802 098	0	9 478 437
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	2 676 339	0	-3 907 165
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	9 478 437	0	5 571 272
188	H/II/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	12 869	0	0
211	H/II Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	12 869	0	0
236	H/III/1 Kapott előlegek	8 000	0	0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	8 000	0	0
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	20 869	0	0
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 103 477	0	3 931 971
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	4 103 477	0	3 931 971
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	13 602 783	0	9 503 243

MARADVÁNY KIMUTATÁS

#	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	2 663 592
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	69 859 021
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-67 195 429
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	70 746 969
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	70 746 969
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	3 551 540
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	3 551 540
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	3 551 540

EREDMÉNYKIMUTATÁS

#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámlázatú bevételei	1 866 460	0	2 703 660
04	I Tevékenység nettó eredményszámlázatú bevétele (=01+02+03)	1 866 460	0	2 703 660
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	62 352 905	0	63 953 521
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámlázatú bevételei	3 840	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszámlázatú bevételek	355 866	0	2 767
12	III Egyéb eredményszámlázatú bevételek (=06+07+08+09)	62 712 611	0	63 956 288
13	10 Anyagköltség	732 268	0	1 143 676
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	9 969 639	0	13 290 966
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	10 701 907	0	14 434 642
18	14 Bérköltség	31 751 078	0	33 950 112
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	7 918 509	0	12 282 649
20	16 Bérjárulékok	5 987 972	0	5 171 236
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	45 657 559	0	51 403 997
22	VI Értékcsökkenési leírás	1 052 676	0	1 406 108
23	VII Egyéb ráfordítások	4 490 595	0	3 322 371
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	2 676 334	0	-3 907 170
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázatú bevételek	5	0	5
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázatú bevételei (=17+18+19+20+21)	5	0	5
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	5	0	5
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	2 676 339	0	-3 907 165

16. melléklet

#	Megnevezés	Immat eriális javak	Ingatlan ok és kapcsoló dó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezé sek, felszerelés ek, járművek	Tenyészá llatok	Beruházás ok és felújítások	Koncessziób a, vagyonkezel ésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7 +8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	8 262 601	0	3 442 168	0	11 704 769
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	513 636	0	513 636
07	Egyéb növekedés	0	0	863 182	0	75 514	0	938 696
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	863 182	0	589 150	0	1 452 332
13	Egyéb csökkenés	0	0	274 032	0	664 664	0	938 696
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	274 032	0	664 664	0	938 696
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	8 851 751	0	3 366 654	0	12 218 405
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	4 985 194	0	0	0	4 985 194
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	1 406 108	0	0	0	1 406 108
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	6 391 302	0	0	0	6 391 302
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	0	6 391 302	0	0	0	6 391 302
25	Eszközök nettó értéke (=15-24)	0	0	2 460 449	0	3 366 654	0	5 827 103
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	3 927 921	0	0	0	3 927 921

A	E
A támogatás kedvezményezettje	Térítési díj
	összege Ft
Óvodai étkezés	6 074 372
Bölcsődei étkezés	812 312
Összesen:	6 886 684

	Kiszámlázott térítési díj	Térítési díj összege
Óvoda	500 Ft/adag	898 Ft/adag
Bölcsőde	480 Ft/adag	850 Ft/adag
2022.09.01-től		
Óvoda	800 Ft/adag	1390 Ft/adag
Bölcsőde	800 Ft/adag	1390 Ft/adag

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	02 - B1 - B7. Költségvetési bevételek				Követelés - költségvetési évét követően esedékes	Teljesítés	Teljesítés %-a
			Módosított előirányzat	5	6	Költségvetési évben esedékes			
2		4					7	8	9
198	Ellátási díjak (B405)	1 700 000	2 450 220	2 785 420	0	2 785 420	0	2 660 820	108,60%
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek (>=206+207+208) (B4082)	0	0	5	0	5	0	5	
209	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek (=201+205) (B408)	0	0	5	0	5	0	5	
218	Egyéb működési bevételek (>=219+220) (B411)	0	0	2 767	0	2 767	0	2 767	
220	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	0	0	2 766	
221	Működési bevételek (=185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+2181 (B4)	1 700 000	2 450 220	2 788 192	0	2 788 192	0	2 663 592	108,71%
285	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	1 700 000	2 450 220	2 788 192	0	2 788 192	0	2 663 592	108,71%

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	04 - B8. Finanszírozási bevételek				Követelés - költségvetési évét követően esedékes	Teljesítés	Teljesítés %-a
			Módosított előirányzat	5	6	Költségvetési évben esedékes			
2		4					7	8	9
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	5 932 267	6 793 448	6 793 448	0	6 793 448	0	6 793 448	100,00%
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	5 932 267	6 793 448	6 793 448	0	6 793 448	0	6 793 448	100,00%
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	61 172 916	63 953 521	63 953 521	0	63 953 521	0	63 953 521	100,00%
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	67 105 183	70 746 969	70 746 969	0	70 746 969	0	70 746 969	100,00%
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	67 105 183	70 746 969	70 746 969	0	70 746 969	0	70 746 969	100,00%

EGYÜTTMŰKÖDÉSI MEGÁLLAPODÁS

a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde pénzügyi-gazdasági feladatai
ellátására vonatkozóan
(tervezet)

amely létrejött

egyrészt a **Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde** (székhely: 8449 Magyarpolány, Dózsa utca 10., adószám: 15816241-1-19, törzskönyvi azonosító: 816245, képviseli: Ungerné Szöllősi Judit intézményvezető, a továbbiakban: Óvoda)

másrészt a **Magyarpolányi Közös Önkormányzati Hivatal** (székhely: 8449 Magyarpolány, Dózsa utca 6., adószám: 15804817-1-19, törzskönyvi azonosító: 804819, képviseli: Dobosi Gergely jegyző, a továbbiakban: Hivatal)

között (együttes említés esetén a továbbiakban: szerződő felek) az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Ávr.) foglaltak alapján.

I. Általános rendelkezések

1. A Hivatal önálló gazdasági szervezet nélkül biztosítja a gazdasági szervezethez rendelt feladatok ellátását. Az Óvoda sem rendelkezik önálló gazdasági szervezettel, a Hivatal látja el az Óvoda pénzügyi-gazdasági feladatait e megállapodásban foglaltak szerint.
2. Jelen együttműködési megállapodásban foglalt pénzügyi-gazdálkodási feladatokat a Hivatalban foglalkoztatott, munkaköri leírásában ezzel megbízott pénzügyi-gazdasági ügyintézők végzik.
3. A megállapodás célja a hatékony, ésszerűen takarékos intézményi gazdálkodás megteremtése és a feladatmegosztás, valamint az ezekkel kapcsolatos felelősségrendszer meghatározása.
4. Az együttműködés nem csorbíthatja az Óvoda gazdálkodási, szakmai döntési jogosultságát, önálló jogi személyiségét és felelősségét.
5. Az Óvoda jogszerű működtetéséért, üzemeltetéséért annak vezetője a felelős.
6. A Hivatal és az Óvoda közösen felelősek a munkamegosztás megszervezéséért és végrehajtásáért, az éves költségvetésben és annak módosításaiban meghatározott előirányzatok figyelemmel kíséréseért és betartásáért, továbbá a belső kontrollrendszer kialakításáért és működéséért.
7. A Hivatal és az Óvoda között az adattovábbítás, tájékoztatás írásban, e-mailben vagy elektronikus adathordozón történik.

II. Számviteli és pénzügyi feladatok ellátása

1. A Hivatal feladata a könyvvézetési és beszámolási kötelezettség teljesítése, melyet a vonatkozó jogszabályok és belső szabályzatokban foglaltak alapján kell ellátnia.
2. A Hivatal teljeskörűen, az ASP nevű integrált pénzügyi rendszer alkalmazásával vezeti az Óvoda főkönyvi könyvviteli nyilvántartásait és az ahhoz kapcsolódó részletező nyilvántartásokat.
3. Az analitikus és főkönyvi számlákon történő rögzítéshez az alapidokumentumokkal felszerelt bizonylatok ellenőrzése a Hivatal feladata. Az Óvoda köteles a Hivatal által kért dokumentumokat részére az előírt határidőn belül biztosítani.
4. A beérkező számlák kezelése: az Óvoda címére érkező számlákat az Óvoda ezzel megbízott dolgozója teljesítés igazolás csatolásával köteles átadni a Hivatal részére a számlákon szereplő fizetési határidő figyelembevételével, annak érdekében, hogy

a határidőre történő kifizetést megelőző adminisztratív feladatok ellátásához szükséges idő a Hivatal részére rendelkezésre álljon. Az Óvoda vezetőjének felelőssége a számlák Hivatal részére fentieknek megfelelően történő átadása.

5. Banki utalások: az Óvoda számláinak átutalással történő kiegyenlítése a Hivatal rendelkezésére álló terminálon keresztül történik a Hivatal gazdasági – pénzügyi ügyintézője által indított megbízással, melyet a számlavezető pénzügyi intézménynél bejelentett aláírók hagynak jóvá.
6. Főkönyvi könyvelés: a Hivatal a banki kivonatok megérkezését követően a számviteli jogszabályokban meghatározott bizonylatok alapján, a számviteli szabályzatokban foglaltaknak megfelelően gondoskodik a gazdasági esemény főkönyvi könyvelésben történő rögzítéséről, a főkönyvi könyvelés elkülönített módon történő biztosításáról.
7. A beszámoló mérleg alátámasztásához szükséges leltározást a leltározási szabályzatban meghatározottak szerint kell elvégezni. A leltár ellenőrzése, kiértékelése az esetleges eltérések megállapítása és a szükséges intézkedések megtétele a Hivatal feladata.
8. A beszámolási és könyvvezetési kötelezettség teljesítéséhez az Óvoda által szolgáltatott adatok, bizonylatok valóságáért az Óvoda vezetője a felelős.
9. A Hivatal számviteli feladatainak ellátásához határidő kitűzése mellett kiegészítő adatszolgáltatást kérhet az Óvodától, melyet az intézmény vezetője a kért időpontig teljesíteni köteles. A gazdálkodást érintő adatszolgáltatást az Óvoda vezetője nem tagadhatja meg.
10. A Hivatal jegyzője és a Hivatalban foglalkoztatott, munkaköri leírásában ezzel megbízott pénzügyi-gazdasági ügyintézők konzultációk, információk, adatok átadásával segítik az Óvoda vezetőjének munkáját.

III. Gazdálkodási jogkörök szabályozása

1. Kötelezettségvállalás:

Az Óvoda nevében kötelezettséget a költségvetésben szereplő előirányzatok mértékéig az intézményvezető, vagy az általa írásban felhatalmazott, az intézmény alkalmazásában álló személy vállalhat. Az Óvoda kötelezettséget csak írásban – kivéve a 200.000,- Ft-ot meg nem haladó termék, áru és szolgáltatás vásárlást – és a mindenkor hatályos alapító okiratában foglalt szakmai feladatnak célszerű és hatékony ellátása céljából vállalhat.

A Hivatalnak átadott kötelezettségvállalási bizonylatot a Hivatal ezzel megbízott pénzügyi-gazdasági ügyintézője szabályszerűség és a pénzügyi fedezet megléte szempontjából felülvizsgálja, és ha a kötelezettségvállalásnak van fedezete, akkor a pénzügyi ellenjegyzésre jogosult személlyel ellenjegyezteti, majd értesíti az Óvoda vezetőjét, hogy a kötelezettségvállalás aláírható. Aláírást követően a Hivatal a kötelezettségvállalást felvezeti a kötelezettségvállalás nyilvántartásba.

2. A kötelezettségvállalások pénzügyi ellenjegyzése:

Az Óvoda esetében a pénzügyi ellenjegyzői feladatokat a jegyző által megbízott személy látja el.

A pénzügyi ellenjegyzés előtt az ellenjegyzőnek meg kell győződnie arról, hogy

- a szabad előirányzat rendelkezésre áll,
- a tervezett időpontban a pénzügyi fedezet biztosított,
- a kötelezettségvállalás nem sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat.

Amennyiben a kötelezettségvállalásra nincs fedezet, vagy sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat, a pénzügyi ellenjegyző írásban tájékoztatja az Óvoda vezetőjét.

Abban az esetben, ha kötelezettségvállaló a tájékoztatás ellenére írásban utasítást ad a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi ellenjegyző köteles annak eleget tenni és e tényről a fenntartó képviselőjét haladéktalanul írásban értesíteni.

3. Teljesítés igazolása:

A teljesítés igazolására az Óvoda vezetője vagy az általa írásban kijelölt személy jogosult. A teljesítés igazolása alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát, összecszerűségét, az ellenszolgáltatást is magába foglaló kötelezettségvállalás esetében – ha a kifizetés vagy annak egy része az ellenszolgáltatás teljesítését követően esedékes – annak teljesítését.

A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni.

4. Érvényesítés:

Az érvényesítést a Hivatal jegyzője által megbízott pénzügyi-gazdasági ügyintéző látja el.

5. Utalványozás:

Utalványozásra az Óvoda vezetője vagy az általa írásban kijelölt személy jogosult.

Utalványozni külön írásbeli rendelkezés alapján a vonatkozó jogszabályokban előírt kötelező tartalommal ellátott utalványrendeleten lehet.

A gazdálkodási jogosítványok betartása mellett az Ávr.-ben előírt összeférhetetlenségi követelményeket figyelembe kell venni.

IV. A pénzkezelés rendje

1. A Hivatal látja el a pénzkezeléssel kapcsolatos feladatokat.
2. A Hivatal tartja nyilván és szedi be az óvodai gyermekétkeztetés és munkahelyi vendéglátás keretében biztosított étkeztetés térítési díját, nyilvántartja az igénybevételt, a kedvezményeket és hátralékokat. A hátralékosokat 30 napos késedelmet követően felszólítja a teljesítésre.
3. Az Óvoda házipénztárral és készpénzforgalommal nem rendelkezik.
4. A szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartása és kezelése a Hivatal feladata a Pénzkezelési szabályzatában leírtak szerint. Az Óvoda részére kiadott szigorú számadású nyomtatványok kezeléséért, kiállításáért és elszámolásáért az Óvoda vezetője a felelős.
5. Az Óvoda a bankszámlájához rendelt bankkártyával rendelkezik, amelyet kisebb összegű fenntartási, üzemeltetési, szakmai anyagok vásárlásához használ. A bankkártya használatára, tárolására, elzárására vonatkozó szabályokat a pénzkezelési szabályzat tartalmazza, amelyek maradéktalan betartásáért az óvodavezető kizárólagos felelősséggel rendelkezik.

V. Az éves költségvetés tervezése

1. A Hivatal az Óvodával együttműködve a fenntartó éves költségvetési határozatának előkészítése során számításokat végez az intézményi előirányzatokra, majd az Óvoda vezetőjével a keretszámok figyelembe vételével megtervezi és egyezteti az Óvoda költségvetését.
2. A jegyző az önkormányzat költségvetési határozat-tervezetét - különös tekintettel az Óvoda költségvetésére - az Óvoda vezetőjével egyezteti, melynek eredményét írásban rögzíteni kell.
3. A költségvetési határozat elfogadását követően a Hivatal elkészíti az Óvoda elemi költségvetését, melyet az Óvoda vezetője hagy jóvá.
4. A Hivatal elkészíti az előirányzat nyilvántartásokat, valamint gondoskodik a Magyar Államkincstár informatikai rendszerében az elemi költségvetés rögzítéséről.

VI. Az előirányzatok módosítása

1. Az Óvoda a jóváhagyott előirányzatokon belül – beleértve a létszámkeretet is – köteles gazdálkodni.
2. Az Óvoda vezetője a kiadások kiemelt előirányzatait saját hatáskörben nem módosítja.
3. Az óvodavezető a fenntartó képviselőjével egyeztetve írásban kezdeményezi a Hivatal felé az előirányzat módosításokat és átcsoportosításokat.
4. A Hivatal a módosítások és átcsoportosítások alapján előkészíti a költségvetési határozat módosítását az Óvoda költségvetése előirányzatainak módosításai, átcsoportosításai vonatkozásában.
5. Az irányító szervi hatáskörben történt előirányzat módosítás elfogadását követően a Hivatal tájékoztatja az Óvoda vezetőjét a változásokról és gondoskodik azok átvezetéséről a nyilvántartásokban.

VII. Adatszolgáltatás, beszámolás

1. Az Óvoda vagyoni és pénzügyi helyzetével kapcsolatos könyvvezetési, nyilvántartási, adatszolgáltatási és beszámolási kötelezettség teljesítése a Hivatal feladata.
2. A vonatkozó jogszabályban előírt jelentési kötelezettségek teljesítése az azokban meghatározott határidőig (pénzforgalmi jelentés, mérlegjelentés, költségvetési beszámoló, elemi költségvetés, illetve egyéb kötelező adatszolgáltatások) a Hivatal feladata.
3. A KGR-K11 rendszerben az Óvoda adatszolgáltatásáért a Hivatal azon gazdasági-pénzügyi ügyintézője felelős, akinek a munkaköri feladatai között ez szerepel.
4. Az Óvoda beszámolási kötelezettségének teljesítéséért, annak teljességéért és hitelességéért a Hivatal és az Óvoda vezetője együttesen felelős.

VIII. A vagyongazdálkodással, nyilvántartásával kapcsolatos feladatok

1. Az Óvoda felelős a birtokában lévő vagyon rendeltetésszerű használatáért, továbbá állagának megóvásáért.
2. Az Óvoda a vagyongazdálkodás során figyelembe veszi a leltározási és selejtezési szabályzatában foglalt előírásokat.
3. Az Óvoda a hatályos selejtezési és leltározási szabályzat alapján végrehajtja a selejtezést és leltárt készít, melyben közreműködnek a Hivatal gazdasági feladatokat ellátó dolgozói.
4. A vagyonyilvántartással kapcsolatos feladatokat a Hivatal látja el.
5. Az eszközök esetében a nyilvántartásba vétel, a kivezetés, a térítésmentes átadás, egyéb állományváltozás és az értékcsökkenés elszámolása a Hivatal feladata.

IX. Személyi juttatásokkal és munkaerővel való gazdálkodás

1. Az Óvoda vezetője önálló bérgazdálkodási jogkört gyakorol. Ennek keretében keletkezett bérmegtakarítást, továbbá a távollétek miatti bérmaradványt a szabályozott keretek között szabadon felhasználhatja azzal, hogy azt jutalmazásra csak a fenntartó felhatalmazását követően fordíthatja.
2. A személyi juttatások tervezése – az Óvoda vezetőjének adatszolgáltatása alapján – valamint azok felhasználásának analitikus nyilvántartása a Hivatal feladata.
3. A bérgazdálkodással kapcsolatos dokumentumok továbbítása a központi illetményszámfejtő hely felé a Hivatal feladata.

4. Az Óvoda köteles együttműködni a Hivatallal a munkaerő-gazdálkodás, személyi juttatással összefüggő gazdálkodás ellenőrzésének elősegítésében adatszolgáltatással, az egyes rendelkezések analitikus alátámasztásának feltárásában.
5. Az Óvoda folyamatosan köteles a Hivatalt tájékoztatni az álláshelyek és a létszámok, átsorolások, foglalkoztatással összefüggő szerződések alapadatai változásainak alakulásáról.
6. Az Óvoda feladata a kinevezésekhez, átsorolásokhoz szükséges teljes körű adatszolgáltatás határidőben történő biztosítása a Hivatal részére. A munkaügyi dokumentumokat a leadott adatok alapján a Hivatal állítja elő és küldi meg a központi illetményszámfejtő felé.
7. Az Óvoda feladata a távolléti díj és változó bér jelentések elkészítéséhez szükséges adatok továbbítása a Hivatal felé, mely azt az illetményszámfejtés céljából a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) felé továbbítja.
8. A Hivatal feladata a költségtérítések, nem rendszeres személyi juttatások számfejtése és kifizetése. Ezekhez az Óvoda a szükséges információt köteles megadni, mely az óvodavezető felelőssége.
9. Az Óvoda feladata a foglalkoztatottak személyi jövedelemadóval kapcsolatos nyilatkozatok összegyűjtése és továbbítása a MÁK felé.

X. Az integrált kockázatkezelés, valamint a belső ellenőrzési feladatok ellátása

1. Az integrált kockázatkezeléssel kapcsolatos feladatokat az óvodavezető látja el az Óvoda tekintetében.
2. A gazdálkodáshoz kapcsolódó belső ellenőrzési feladatokat az óvodavezető javaslatára az irányítószerv által megbízott külső szolgáltató végzi.

XI. Az információ-szolgáltatások miatti felelősség meghatározása

1. Az Óvoda köteles azon dokumentumokat, nyilvántartásokat vezetni és azokat rendelkezésre bocsátani, amelyek lehetővé teszik az önkormányzati szintű összevont, illetve az óvodai adatokat – beleértve az állami támogatás igénylését, lemondását, pótigényt megalapozó adatokat is – tartalmazó információk szolgáltatását. A teljes körű adatszolgáltatásért és annak pontosságáért az Óvoda vezetője a felelős.
2. Az óvodavezető felelőssége, hogy a mutatószám felméréshez szükséges adatok a kellő határidőben, pontosan eljussanak a Hivatalba. Az óvodavezető köteles a feladatmutatók esetleges csökkenését folyamatosan figyelemmel kísérni és a normatív támogatás lemondásra szolgáló határidő előtt a gazdálkodási előadó részére írásban jelezni.
3. A különböző szintű jogszabályokban előírt információszolgáltatási kötelezettség továbbítása, a továbbítást megelőző adategyeztetés, adatgyűjtés a Hivatal feladata. Az Óvoda azonban köteles azon dokumentumokat, illetve nyilvántartásokat vezetni és rendelkezésére bocsátani, melyek lehetővé teszik az információszolgáltatását.

XII. Szabályozás

1. A jegyző felelős az Óvodára vonatkozóan is a pénzügyi-számviteli szabályzatok elkészítéséért és aktualizálásáért, az óvodavezető részére történő továbbításért. Az óvodavezető haladéktalanul jelzi jegyzőnek, ha az Óvoda működésében történt változás miatt valamely szabályzat aktualizálása, módosítása indokolt.
2. Az óvodavezető felelőssége a 1. ponton kívül eső, az Óvoda működését érintő, jogszabályi előírások szerinti szabályzatok elkészítése, aktualizálása.

3. Az óvodavezető köteles valamennyi általa elkészített (készített) szabályzatot a jegyző részére továbbítani. A jegyző feladata az óvodavezető által elkészített szabályzatot jóváhagyásra a képviselő-testület vagy az elnök részére előterjeszteni.
4. Az óvodavezető felelőssége, hogy a szabályzatokat az érintett óvodai dolgozók megismerjék.

XIII. Hatálybalépés:

1. Jelen megállapodásban nem szabályozott kérdésekre vonatkozóan szerződő felek a vonatkozó jogszabályokat és szerződő felek belső szabályzatait alkalmazzák.
2. Jelen megállapodás az irányítószervi jóváhagyással egyidejűleg lép hatályba.

Magyarpolány, 2023. május 30.

Óvoda részéről:

Hivatal részéről:

Ungerné Szöllősi Judit
intézményvezető

Dobosi Gergely
jegyző

Záradék

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete jelen együttműködési megállapodást a 32/2023. (V. 30.) számú határozatával jóváhagyta.