

**Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testülete**

2024. május 30-i

nyilvános ülésének anyaga

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat

Képviselő-testülete

8449 Magyarpolány, Kossuth utca 22.

Szám: M.128-6/2024.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. május 30-án 16:00 órakor megtartott nyilvános üléséről.

Jelen voltak:

Meinczinger Attila	elnök
Sasné Moóri Erzsébet	elnökhelyettes
Grőberné Adorján Renáta	képviselő
Takács Ferenc	képviselő
Wolstrommer Tiborné	képviselő

Meghívottak:

Grőber József	polgármester
Dobosi Gergely	jegyző

A meghívottak közül megjelent, és a napirend tárgyalásánál jelen volt:

Grőber József	polgármester
Dobosi Gergely	jegyző

Meinczinger Attila 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 elnökhelyettes 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 az Önkormányzatnál és intézményeinél lefolytatott pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzésről.

Előadó: Meinczinger Attila elnök

- 2.) Előterjesztés az Óvoda 2023. évi költségvetésének módosításáról.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 3.) Előterjesztés az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 4.) Beszámoló a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi gazdálkodásáról.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 5.) Beszámoló az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 6.) Előterjesztés Magyarpolány Község Önkormányzata felé fennálló kamatmentes kölcsön törlesztéséről.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 7.) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Dalkör városközi kórusminősítón elért eredményéről.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 8.) Előterjesztés az óvodai dolgozók munkájának megköszönéséről.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 9.) Előterjesztés a legjobb németes tanulók megajándékozásáról.
Előadó: Meinczinger Attila elnök

NAPIREND TÁRGYALÁSA

1.) Napirend: Előterjesztés az Önkormányzatnál és intézményénél lefolytatott pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzésről.

Előadó: Meinczinger Attila elnök

(Írásbeli anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Elnök felkérésére jegyző tájékoztatta a Képviselő-testületet, hogy a Magyar Államkincstár 2023-ban megkezdte a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat és intézménye átfogó pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzését, amely a jegyzőkönyv mellékletét képező ellenőrzési jegyzőkönyvvel zárult. A jegyzőkönyv első része a szabályzatokkal kapcsolatos, a második része a számviteli, könyvvezetési gyakorlattal kapcsolatos megállapításokat taglalja. A jelentés részletezi a szabályzatok hiányosságait, amik többnyire hatályon kívül helyezett jogszabályi hivatkozásokból, régebbi, ma már nem használatos elnevezésekből fakadnak. A szabályzatok javítását, aktualizálását megkezdték. A könyvvezetési, számviteli problémákat a pénzügyi ügyintézők a Magyar Államkincstár kollégáival egyeztették, a hibákat kijavították, a nem megfelelő gyakorlatot átalakították. Elmondta, hogy az ellenőrzési jelentés legfontosabb megállapítása a vezetői összefoglalóban található, és alábbiakat tartalmazza:

„A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Veszprém Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés az éves költségvetési beszámolót megalapozó adatokra elvégzett vizsgálatok alapján a pénzügyi számvitel szerint megállapított hibák abszolút értékben számított összege nem érte el a költségvetési év mérlegfőösszegének a 2%-át, így az ellenőrzött szervek által biztosított az éves költségvetési beszámoló megbízható valós öszsképe.”

Jegyző ismertette az ellenőrzési jelentésre készített és a jegyzőkönyv mellékletét képező intézkedési tervet.

Elnök javasolta, hogy a Képviselő-testület hozzon határozatot arról, hogy az ellenőrzési jelentést megismerte és az intézkedési tervet elfogadja.

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 24/2024. (V. 30.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzatnál és intézményénél a Magyar Államkincstár által lefolytatott átfogó pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzésről készített ÖPSZEF/73-4/2024. iktatószámú ellenőrzési jelentést megismerte, az abban foglaltakat elfogadja.

A Képviselő-testület az ellenőrzés megállapításaira készített, a határozat mellékletét képező intézkedési tervet elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri az elnököt, a jegyzőt és az intézményvezetőt az ellenőrzési jelentésben körülírt hiányosságok pótlására és hibák kijavítására az intézkedési tervben foglaltak szerint.

Felelős: Meinczinger Attila elnök
Dobosi Gergely jegyző
Ungerné Szöllősi Judit intézményvezető

Határidő: 2024. december 31.

2.) Napirend: Előterjesztés az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról.

Előadó: Meinczinger Attila elnök

(Írásbeli anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így elnök javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztett határozati javaslatot fogadja el.

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

**Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
25/2024. (V. 30.) számú határozata:**

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosítását e határozat mellékletét képező táblázatokban foglaltak szerint elfogadja.

3.) Napirend: Előterjesztés az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról.

Előadó: Meinczinger Attila elnök

(Írásbeli anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így elnök javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztett határozati javaslatot fogadja el.

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

**Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
26/2024. (V. 30.) számú határozata:**

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 27.) 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 2023. évi költségvetésének bevételi főösszegét 149 218 370 forintban állapítja meg.

3. A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási főösszegét 149 218 370 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 juttatások	760 000 forint
- K2 munkaadót terh. járulékok	96 720 forint
- K3 dologi kiadások	3 393 074 forint
- K5 egyéb műk. kiadások és tartalék	8 507 089 forint
- K6 beruházások	62 479 000 forint
- K8 finanszírozási kiadások	73 982 487 forint

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

„8. Az önkormányzat tartalék előirányzata 192 558 forint.”

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

„13. A képviselő-testület Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetésének bevételi főösszegét 83 236 347 forintban, kiadási főösszegét 83 236 347 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 8 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 8 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.

4.) Napirend: Beszámoló a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi gazdálkodásáról.

Előadó: Meinczinger Attila elnök

(Írásbeli anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így elnök javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztett határozati javaslatot fogadja el.

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

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 27/2024. (IV. 25.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testülete a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

5.) Napirend: Beszámoló az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról.

Előadó: Meinczinger Attila elnök

(Írásbeli anyag a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így elnök javasolta, hogy a Képviselő-testület az előterjesztett határozati javaslatot fogadja el.

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

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 28/2024. (V. 30.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról, zárszámadásáról a következő döntést hozza:

1. A képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetésének végrehajtását 158 472 230 forint teljesített bevétellel és 154 062 225 forint teljesített kiadással elfogadja.
2. A képviselő-testület a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde (a továbbiakban: óvoda) 2023 évi költségvetésének végrehajtását 79 018 900 forint teljesített kiadással elfogadja.
3. A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évben teljesített működési, fenntartási kiadásait 12 564 325 forinttal a következők szerint jóváhagyja:
 - a) személyi kiadások 760 000 forint
 - b) munkaadói járulékok, közterhek 96 720 forint
 - c) dologi kiadások 3 393 074 forint
 - d) egyéb működés célú kiadások 8 314 531 forint
4. A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évben teljesített felhalmozási kiadásait 62 479 000 forinttal a következők szerint jóváhagyja:
 - a) beruházások 62 479 000 forint
5. A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évben teljesített finanszírozási kiadásait 73 982 487 forinttal a következők szerint jóváhagyja:
 - a) intézményfinanszírozás 73 982 487 forint
6. Az önkormányzat teljesített kiadásait összevontan e határozat 4. melléklete tartalmazza.
7. A képviselő-testület az óvoda 2023. évben teljesített működési, fenntartási kiadásai 79 018 900 forinttal a következők szerint jóváhagyja:
 - a) személyi juttatások 49 791 493 forint
 - b) munkáltatói járulékok 5 819 619 forint
 - c) dologi kiadások 21 342 319 forint
 - d) egyéb működés célú kiadások 2 065 469 forint
8. A képviselő-testület az óvoda 2023. évben teljesített felhalmozási kiadásait összesen 0 forinttal jóváhagyja az alábbiak szerint:
 - a) beruházások 0 forint
9. A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye 2023. évi mérlegszerinti eredményét 7 880 457 forinttal jóváhagyja az alábbiak szerint:
 - a) Önkormányzat mérleg szerinti eredménye 9 083 079 forint
 - b) Óvoda mérleg szerinti eredménye -1 202 622 forint

10. A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye létszám-előirányzatát 8 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal (átlagléttszámmal), és 8 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, 6. melléklete tartalmazza.
21. Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeit az 5. melléklet tartalmazza.
22. Az önkormányzat maradvány kimutatását a 7. melléklet tartalmazza.
23. A nemzetiségi önkormányzat tartalék kimutatását az 8. melléklet tartalmazza.
24. Az óvoda bevételeinek és kiadásainak alakulását a 9. melléklet tartalmazza.
25. Az óvoda 2023. évi költségvetési kiadásait a 10. és 11. melléklet tartalmazza.
26. Az óvoda kiadásait kormányzati funkcióként és rovatonként a 12. melléklet tartalmazza.
27. Az óvoda mérlegét a 13. melléklet tartalmazza.
28. Az óvoda maradvány kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.
29. Az óvoda eredmény kimutatását a 15. melléklet tartalmazza.
30. Az óvoda vagyonskimutatását a 16. melléklet tartalmazza.

31. Az óvoda közvetett támogatásait a 17. melléklet mutatja be.

32. Az óvoda bevételeit a 18. melléklet mutatja be.

6.) Napirend: Előterjesztés Magyarpolány Község Önkormányzata felé fennálló kamatmentes kölcsön törlesztéséről.

Előadó: Meinczinger Attila elnök

Elnök tájékoztatta a Képviselő-testületet, hogy Magyarpolány Község Önkormányzata a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde fenntartói jogának átadására 2017 májusában megkötött köznevelési szerződés 4.2.9. és 4.2.10. pontjai valamint Magyarpolány Község Önkormányzat Képviselő-testületének 30/2023. (V. 22.) számú határozata alapján az óvoda biztonságos működtetése érdekében 6.440.129 forint összegű kamatmentes kölcsönt biztosított a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzatnak és az Óvodának. Felek megállapodtak abban, hogy a kamatmentes kölcsön összegét a nemzetiségi önkormányzat és az óvoda 2028. december 31. napjáig visszafizeti a települési önkormányzat részére. Elnök elmondta, hogy az óvoda takarékos gazdálkodásának és a megfelelő finanszírozásnak köszönhetően 1 millió forint összegű részletet vissza tud fizetni a nemzetiségi önkormányzat. Javasolta, hogy a Képviselő-testület döntsön az 1 millió forint összegű részlet visszafizetéséről.

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

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 29/2024. (V. 30.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarpolány Község Önkormányzatával 2023. május 23-án kötött kamatmentes kölcsönszerződés értelmében a települési önkormányzat felé fennálló 6.440.129 forint összegű kamatmentes kölcsönből 1.000.000 forintot visszatörleszt Magyarpolány Község Önkormányzatának.

A Képviselő-testület felkéri az elnököt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Meinczinger József Attila elnök

Határidő: 2024. június 30.

7.) Napirend: Előterjesztés a Német Nemzetiségi Dalkör városi kórusminősítón elért eredményéről.

Előadó: Meinczinger Attila elnök

Elnök tájékoztatta a Képviselő-testületet, hogy a Német Nemzetiségi Dalkör a városi kórusminősítón kitüntetéses arany minősítést ért el, ami egyrészt nagyon szép teljesítmény, másrészt pedig aktívan hozzájárul a helyi német nemzetiségi kultúra ápolásához, a

hagyományok őrzéséhez. Javasolta, hogy a Képviselő-testület a gratuláció és a köszönet kifejezéseként ajándéktárggyal köszönje meg a Dalkör munkáját, amelyet legfeljebb 60.000 forint összegben finanszírozzon.

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

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 30/2024. (V. 30.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete köszönetét fejezi ki a Német Nemzetiségi Dalkörnek, hogy a városközi kórusminősítón kitüntetéses arany minősítést ért el, és jelentősen hozzájárul a magyarpolányi német nemzetiségi hagyományok és kultúra ápolásához, őrzéséhez.

A Képviselő-testület a Dalkör számára 2024. évi költségvetése terhére legfeljebb 60.000 forint összegben ajándéktárgyat vásárol.

A Képviselő-testület felkéri az elnököt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Meinczinger József Attila elnök

Határidő: 2024. június 30.

8.) Napirend: Előterjesztés az óvodai dolgozók munkájának megköszönéséről.

Előadó: Meinczinger Attila elnök

Elnök javasolta, hogy a Képviselő-testület, mint a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde fenntartója pedagógusnap alkalmából köszöntse az óvodai dolgozókat és ennek keretében 20.000 forint összértékben ajándéktárgyak vásároljon számukra.

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

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 31/2024. (V. 30.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete pedagógusnap alkalmából köszönti a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde dolgozóit, és 2024. évi költségvetése terhére 20.000 forint összértékben ajándéktárgyakat vásárol számukra.

A Képviselő-testület felkéri az elnököt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Meinczinger József Attila elnök

Határidő: 2024. június 1.

9.) Napirend: Előterjesztés a legjobb németes tanulók megajándékozásáról.

Előadó: Meinczinger József Attila elnök

Elnök elmondta, hogy az előző évek gyakorlatának megfelelően a Német Nemzetiségi Önkormányzat idén is megjutalmazhatná a magyarpolányi iskolában tanuló, német nyelvből legjobban teljesítő diákokat. Az ajándék könyvjutalom lenne, összesen 10.000 Ft értékben. Javasolta, hogy a Képviselő-testület döntsön az ajándék beszerzéséről és átadásáról.

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

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 32/2024. (V. 30.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a magyarpolányi iskolában tanuló, német nyelvből legjobban teljesítő diákokat megjutalmazza, részükre könyvet vásárol és ad át. A Képviselő-testület az ajándékok költségét 2024. évi költségvetése terhére 10.000 Ft összegben finanszírozza.

A Képviselő-testület felkéri az elnököt a szükséges intézkedések megtételére.


Felelős: Meinczinger József Attila elnök

Határidő: azonnal

Egyéb kérdés, hozzászólás nem hangzott el, így elnök az ülést 17:00 órakor berekesztette.


Meinczinger József Attila
elnök




Wolstrommer Tiborné
képviselő
(jegyzőkönyv hitelesítő)

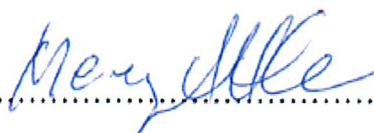
JELENLÉTI ÍV

Készült: Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat **2024. május 30-án** megtartott üléséről

Név

Aláírás

Meinczinger Attila elnök



Sasné Moóri Erzsébet elnökhelyettes



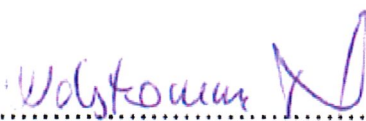
Gröberné Adorján Renáta képviselő



Takács Ferenc képviselő



Wolstrommer Tiborné képviselő




MEGHÍVOTTAK:

Gröber József polgármester



Dobosi Gergely jegyző



Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat
8449 Magyarpolány, Kossuth utca 22.

M E G H Í V Ó

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

2024. május 30-án 16:00 órakor

tartandó **nyilvános ülésére.**

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

Javasolt napirend:

- 1.) Előterjesztés az Önkormányzatnál és intézményeinél lefolytatott pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzésről.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 2.) Előterjesztés az Óvoda 2023. évi költségvetésének módosításáról.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 3.) Előterjesztés az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 4.) Beszámoló a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi gazdálkodásáról.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 5.) Beszámoló az Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásáról.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 6.) Előterjesztés Magyarpolány Község Önkormányzata felé fennálló kamatmentes kölcsön törlesztéséről.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 7.) Előterjesztés a Német Nemzetiségi Dalkör városközi kórusminősítõn elért eredményéről.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 8.) Előterjesztés az óvodai dolgozók munkájának megköszönéséről.
Előadó: Meinczinger Attila elnök
- 9.) Előterjesztés a legjobb németes tanulók megajándékozásáról.
Előadó: Meinczinger Attila elnök

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

Magyarpolány, 2024. május 25.



Meinczinger Anna
elnök



INTÉZKEDÉSI TERV

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat

Az Elnök intézkedjen a következő feladatok végrehajtásáról:

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján intézkedések:

1/1. Az Njtv. 88/A. § b) pontja alapján a Képviselő-testület átruházott hatásköreinek felsorolását az SZMSZ-ében szerepeltessék.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/2. A vezető és a Képviselő-testület tagjai viszonylatában, történt változás miatt a módosítsák az SZMSZ-t, hogy az adatokat naprakészen tartalmazza.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/3. Az Njtv. 80. § (2) bekezdése alapján az Önkormányzat és a Nemzetiségi önkormányzat között létrejött Közigazgatási szerződés szerinti működési feltételeket is rögzítsék az SZMSZében.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/4. A Közigazgatási szerződést a Njtv. 80. § (3) bekezdés b) pontja alapján egészítsék ki a szakmai teljesítésigazolás szabályozásával.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/5. Az ellentmondást oldják fel a gyakorlat és a Közigazgatási szerződésben foglaltak között a kötelezettségvállalás, utalványozás, szakmai teljesítésigazolás felhatalmazásainál az Ávr. 52. § (7a) a) pontjára is figyelemmel.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/6. A Közigazgatási Szerződés frissítését és javítását a Njtv. 80. § (2), (3) bekezdéseiben foglaltak szerint végezzék el a névhasználat és a hatálytalan jogszabályok és jogszabályi hivatkozások viszonylatában.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/7. A Közigazgatási szerződést a Njtv. 80. § (3) bekezdés a) pontja alapján egészítsék ki a törzskönyvi nyilvántartásba vétellel, adószám igényléssel kapcsolatos határidők, felelősök megjelölésével.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/8. A Közigazgatási szerződést a Njtv. 80. § (3) bekezdés c) pontja alapján egészítsék ki a kötelezettségvállalással kapcsolatos összeférhetetlenségi szabályokkal és a nyilvántartási kötelezettség szabályozásával.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/9. Az Szt. 14. § (3) bekezdés és az Áhsz. 4. § alapján a Számviteli Politikában mutassák be a számviteli alapelveket.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/10. Az Szt. 14. § (4) bekezdésének a teljes körű érvényesülése érdekében a Számviteli politikában rögzítsék, hogy mit tekintenek az Önkormányzatnál az értékelés szempontjából kivételes nagyságú vagy előfordulású, bevételnek, költségnek, ráfordításnak.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/11. Az Szt. 14. § (4) bekezdésének a teljes körű érvényesülése érdekében a Számviteli politikában rögzítsék, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaznak, az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatni.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/12. Az Áhsz. 50. § (7) bekezdése alapján egészítsék ki a Számviteli politikát, hogy az általános bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját is tartalmazza.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/13. Az Szt. 14. § (11) bekezdése alapján tartalmában és jogszabályi hivatkozások viszonylatában vizsgálják felül és pontosítsák, a Számviteli Politikát hogy az Önkormányzatra Honlap: allamkincstar.gov.hu Telefonszám: 06 88 623900 Telefonos ügyfélszolgálat: 1811 22 Cím: 8200 Veszprém, Brusznai Árpád u. 1. Postacím: 8201 Veszprém, Pf.: 3000 vonatkozó adatokat pontosan, naprakészen, teljesszűen a jelenleg érvényes jogszabályi hivatkozásokkal tartalmazza.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/14. Az Szt. 14. § (11) bekezdése és az Áhsz. 50. § alapján tartalmában vizsgálják felül és pontosítsák, az Eszközök és a források értékelési szabályzatát, hogy a Nemzetiségi önkormányzatra vonatkozó adatokat pontosan, naprakészen, teljesszűen, a jelenleg érvényes jogszabályi hivatkozásokkal tartalmazza.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/15. Az Szt. 14. § (8) bekezdés alapján a Pénzkezelési szabályzatban a felelősök kijelölését (például: bankkártya használatnál) végezzék el az alkalmazott gyakorlatnak megfelelően.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/16. Az Szt. 14. § (8) bekezdés alapján a Pénzkezelési szabályzatban a bankkártyák tárolásának helyét, módját és a bankkártya használók megnevezését, nyilvántartását az alkalmazott gyakorlatnak megfelelően tüntessék fel a szabályzatban.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/17. Az Szt. 14. § (8) bekezdés alapján a bankszámlához kapcsolódó jogosultságokat, a netbank feltételeit, körülményeit teljesszűen szabályozza, a bankszámla feletti jogosultságok mellett, a felelőségi mértékeket és következményeket is tartalmazza a Pénzkezelési szabályzat.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/18. Az Szt. 14. § (8) bekezdés alapján a Pénzkezelési szabályzattal kapcsolatos ellentmondásokat szüntessék meg.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/19. Az Ávr. 58. §-ban, az Áht. 38. §-ban és a Pénzkezelési szabályzatban foglaltak alapján járjanak el, az érvényesítést és utalványozást az időbeliség betartása mellett, a pénzkezelési szabályzatban foglalt határidők figyelembevételével hajtsák végre a bankkártya használat során.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/20. Az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (5) bekezdés alapján a jogszabályváltozásokat vezessék át a Számlarenden az Áhsz. 16. mellékletének megfelelő főkönyvi számlák szerepeltetésével.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/21. Az Szt. 161. § (2) bekezdés d) pontja alapján a Számlarendben tüntessék fel az azt alátámasztó bizonylati rendet.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/22. Az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontja alapján a Számlarendben tüntessék fel a könyvelésben használt COFOG számokat.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/23. Az Áhsz. 51. § (3) bekezdése alapján a Számlarendet egészítsék ki a vezetett nyilvántartási számlák adataiból a pénzügyi könyvvezetéshez készült összesítő bizonylatok (feladások) elkészítésének rendjével, az összesítő bizonylatok tartalmi és formai követelményeivel.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/24. Az Ávr. 60 § (1), (2) bekezdése figyelembevételével a személyi változás miatt új felhatalmazásokat készítsenek. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése alapján az aláírási jogkörgyakorlásról naprakész nyilvántartást kell vezetni.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/25. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja alapján Tervezési és beszámolási szabályzat és a Pénzügyi Kötelezettségvállalási szabályzat helyett készítsenek egy egységes Gazdálkodási szabályzatot. Az új szabályzat legyen összhangban a hatályos jogszabályi előírásokkal és a saját belső szabályozással.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/26. A Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet tartalmazó szabályzat az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-g) pontjai alapján előírt szabályozást teljeskörűen tartalmazza. Az adott területre vonatkozóan külön szabályzatot készítsenek az Ávr. 13. § (2) bekezdés b) pontja alapján.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/27. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés c) pontja alapján készítsék el a Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályzatot.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/28. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pontja alapján készítsék el az Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzatot.

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/29. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés e) pontja alapján készítsék el a Reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzatot.

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/30. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés f) pontja alapján készítsék el a Gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét tartalmazó szabályzatot. Honlap: allamkincstar.gov.hu Telefonszám: 06 88 623900 Telefonos ügyfélszolgálat: 1811 23 Cím: 8200 Veszprém, Brusznai Árpád u. 1. Postacím: 8201 Veszprém, Pf.: 3000 1/31. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés g) pontja alapján készítsék el a Vezetékes és mobiltelefonok használatának rendjét tartalmazó szabályzatot. A szabályzatban a gyakorlat figyelembevételével határozzák meg a személyi és tárgyi feltételeket (telefon-szerződések).

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/32. Az Ávr. 13. § (4a) bekezdés alapján a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet tartalmazó szabályzatot hatálytalan jogszabályi hivatkozások, tartalmában pontatlan kifejezések viszonylatában vizsgálják felül és javítsák.

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/33. Az Ávr. 13. § (4a) bekezdés alapján a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet tartalmazó szabályzatot más szabályzatokkal kapcsolatos ellentmondások viszonylatában vizsgálják felül és javítsák, az Njtv. 114. § (1) bekezdés a) pontja alapján a használt titulusuk (Elnök) vonatkozásában egészítsék ki.

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/34. Bkr. 8. § (2) bekezdés a), c) és d) pontjainak érvényesülése érdekében a döntések dokumentumainak elkészítésére, a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyására, ellenjegyzésére, valamint a gazdasági események elszámolására vonatkozó kontrolleljárások kialakítása és működtetése teljeskörű legyen. Biztosítsák a gazdasági események elszámolásának a hatályos jogszabályoknak megfelelő teljeskörű könyvviteli és beszámolási kontrollját.

Határidő: 2024.05.31

Felelős: Jegyző

1/35. Az Ávr. 58. §-ban, az Áht. 38. §-ban és a helyi szabályzatban foglaltak alapján járjanak el, az érvényesítést és utalványozást az időbeliség betartása mellett, pénzügyi teljesítés előtt hajtsák végre.

Határidő: 2024.05.31

Felelős: Jegyző

1/36. Az Áht. 37. § (1) bekezdés alapján a kötelezettségvállaláshoz pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott, Elnök által aláírt írásbeli dokumentum készüljön.

Határidő: 2024.05.31

Felelős: Jegyző

1/37. Az aláírásbélyegzők használatának szabályozását teljeskörűen tegyék meg a 335/2005. Korm. rendelet 54. § - a alapján.

Határidő: 2024.05.31

Felelős: Jegyző

1/38. Az Ávr. 13. § (2) h pontja figyelembevételével a Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének és a kötelezően közléteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét tartalmazó szabályzatot készítsék el.

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/39. Az Info. tv. 32-36. §, 37. § (1), (2) bekezdéseiben foglaltak figyelembevételével a honlapon közzé tett adatok naprakészek legyenek és biztosítsák az egyezőséget más dokumentumokkal (például: SZMSZ-el).

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/40. Az Áht. 70.§ (1) bekezdése alapján a független belső ellenőrzés kialakítása érdekében belső ellenőrrel kössenek szerződést.

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/41. A Bkr. 31. § és 32. §-ban foglaltak alapján belső ellenőrzési tervet készítsenek, és terjesszék a Képviselő-testület elé jóváhagyásra.

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

2/1. A mennyiségi felvétellel történő leltározást végezzék el az Áhsz. 5. § (1) bekezdés, 22. §, valamint a helyi leltározási szabályzat figyelembevételével.

Határidő: 2025.02.25.

Felelős: Jegyző

2/2. A költségvetési határozat és módosításai, valamint a KGR K11-es adatszolgáltatások közti egyezőséget folyamatosan biztosítsák az Áht. 26. §-ában foglaltak, valamint a 34. § (4) bekezdése és a 6/C. § (2) bekezdése alapján.

Határidő: 2024.05.31.

Felelős: Jegyző, pénzügyi ügyintéző

2/3. A helytelen bérkönyvelési gyakorlatot szüntessék meg és a 38/2013. NGM rendelet VIII. fejezet B), C) pontjaiban foglaltaknak megfelelő bérkönyvelést vezessenek 2024. évtől.

Határidő: 2024.05.31.

Felelős: pénzügyi ügyintéző

2/4. Az Ávr. 56. §-ában foglaltak figyelembevételével a kötelezettségvállalást követően haladéktalanul gondoskodni kell annak nyilvántartásba vételéről a költségvetési évet követő éveket terhelő rész viszonylatában is.

Határidő: 2024.05.31.

Felelős: pénzügyi ügyintéző

2/5. A 363-as Azonosítás alatt álló tételek főkönyvi számla használatakor vegyék figyelembe az Áhsz. 48. § (5) bekezdésében foglaltakat. Honlap: allamkincstar.gov.hu Telefonszám: 06 88

623900 Telefonos ügyfélszolgálat: 1811 24 Cím: 8200 Veszprém, Bruszniai Árpád u. 1. Postacím: 8201 Veszprém, Pf.: 3000

Határidő: 2024.05.31.

Felelős: pénzügyi ügyintéző

2/6. A gazdasági eseménynek az adott szervhez kell kapcsolódni a tulajdonviszonyok érvényesülése érdekében, a kötelezettségvállalás esetében minden esetben az Szt. 165-167. §-ainak megfelelő számviteli bizonylatokkal támasszák alá a könyvvezetést. A bizonylatokon (pl.: szerződésen, számlán) a vevő esetében az ellenőrzött szerv megnevezése, címe, adószáma a Magyar Államkincstár Törzskönyvi nyilvántartásában bejegyzett adatokkal egyezően szerepeljen, vagy kössenek írásbeli megállapodást a vevő és a fizető fél között.

Határidő: 2024.05.31.

Felelős: jegyző

INTÉZKEDÉSI TERV

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde

A Főigazgató intézkedjen a következő feladatok végrehajtásáról:

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján intézkedések:

1/1. Az Áht. 8/A.§, 104. § és az Ávr. 5. § d) pontja alapján az Intézmény Alapító Okiratát vizsgálják felül és javítsák.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/2. Az Intézmény SZMSZ-ét az Ávr. 5. § d) pontja alapján és az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pontja és (4a) bekezdése alapján vizsgálják felül és aktualizálják.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/3. Az Intézménnyel kötött Együttműködési megállapodást vizsgálják felül az Ávr. 9. § (5a) bekezdésének figyelembevételével a névhasználat viszonylatában.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/4. Az Intézménnyel kötött Együttműködési megállapodást az Áhsz. 39. § (3) bekezdése alapján vizsgálják felül és javítsák a hatályos jogszabályoknak nem megfelelő kifejezések viszonylatában (például: analitika).

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/5. Az Ávr. 53. § (1) bekezdés és az Áht. 37. § (1) bekezdés alapján az Intézménnyel kötött Együttműködési megállapodást az írásbeli kötelezettségvállalás értékhatárának meghatározása viszonylatában javítsák, hogy a Pénzügyi kötelezettségvállalási szabályzattal fennálló ellentmondást feloldják.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/6. Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján az Intézményvezető is kiadmányozza az Intézményre kiterjesztett Számviteli Politikát.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/7. Az Szt. 14. § (3) bekezdés és az Áhsz. 4. § alapján a Számviteli Politikában mutassák be a számviteli alapelveket.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/8. Az Szt. 14. § (4) bekezdésének a teljes körű érvényesülése érdekében a Számviteli politikában rögzítsék, hogy mit tekintenek az értékelés szempontjából kivételes nagyságú vagy előfordulási, bevételnek, költségnek, ráfordításnak.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/9. Az Szt. 14. § (4) bekezdésének a teljes körű érvényesülése érdekében a Számviteli politikában rögzítsék, hogy a törvényben biztosított választási, minősítési lehetőségek közül melyeket, milyen feltételek fennállása esetén alkalmaz, az alkalmazott gyakorlatot milyen okok miatt kell megváltoztatni.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/10. Az Áhsz. 50. § (7) bekezdése alapján egészítsék ki a Számviteli politikát, hogy az általános bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját is tartalmazza.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/11. Az Szt. 14. § (11) bekezdése alapján tartalmában és jogszabályi hivatkozások viszonylatában vizsgálják felül és pontosítsák, a Számviteli Politikát hogy az Intézményre vonatkozó adatokat pontosan, naprakészen, teljeskörűen a jelenleg érvényes jogszabályi hivatkozásokkal tartalmazza.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/12. Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján a főigazgató is kiadmányozza az Intézményre kiterjesztett Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatot.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/13. Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján a főigazgató is kiadmányozza az Intézményre kiterjesztett Eszközök és a források értékelési szabályzatot. Honlap: allamkincstar.gov.hu Telefonszám: 06 88 623900 Telefonos ügyfélszolgálat: 1811 38 Cím: 8200 Veszprém, Brusznjai Árpád u. 1. Postacím: 8201 Veszprém, Pf.: 3000

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/14. Az Szt. 14. § (11) bekezdése és az Áhsz. 50. § alapján tartalmában vizsgálják felül és pontosítsák, az Eszközök és a források értékelési szabályzatát, hogy az Intézményre vonatkozó adatokat pontosan, naprakészen, teljeskörűen, a jelenleg érvényes jogszabályi hivatkozásokkal tartalmazza.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/15. Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján az Intézményvezető is kiadmányozza az Intézményre kiterjesztett Pénzkezelési szabályzatot.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/16. Az Szt. 14. § (8) bekezdés alapján a Pénzkezelési szabályzatban a felelősök kijelölését (például: bankkártyahasználatnál) végezzék el az alkalmazott gyakorlatnak megfelelően.

1/17. Az Szt. 14. § (8) bekezdés alapján a Pénzkezelési szabályzatban, a bankkártyák tárolásának helyét, módját és a bankkártyahasználók megnevezését, nyilvántartását az alkalmazott gyakorlatnak megfelelően tüntessék fel a szabályzatban.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/18. Az Szt. 14. § (8) bekezdés alapján a bankszámlához kapcsolódó jogosultságokat, a netbank feltételeit, körülményeit teljeskörűen szabályozza, a bankszámla feletti jogosultságok mellett, a felelőségi mértékeket és következményeket is tartalmazza a Pénzkezelési szabályzat.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/19. Az Szt. 14. § (8) bekezdés alapján a Pénzkezelési szabályzattal kapcsolatos ellentmondásokat szüntessék meg.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/20. Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján az Intézményvezető is kiadmányozza az Intézményre kiterjesztett Számlarendet.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/21. Az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (5) bekezdés alapján a jogszabályváltozásokat vezessék át a Számlarenden az Áhsz. 16. mellékletének megfelelő főkönyvi számlák szerepeltetésével.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/22. Az Szt. 161. § (2) bekezdés d) pontja alapján a Számlarendben tüntessék fel az azt alátámasztó bizonylati rendet.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/23. Az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontja alapján a Számlarendben tüntessék fel a könyvelésben használt COFOG számokat.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/24. Az Áhsz. 51. § (3) bekezdése alapján a Számlarendet egészítsék ki a vezetett nyilvántartási számlák adataiból a pénzügyi könyvvezetéshez készült összesítő bizonylatok (feladások) elkészítésének rendjével, az összesítő bizonylatok tartalmi és formai követelményeivel.

1/25. Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján az Intézményvezető is kiadmányozza az Intézményre elkészülő Gazdálkodási szabályzatot.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/26. Az Ávr. 60. § (3) bekezdése alapján az aláírási jogkörgyakorlásról naprakész nyilvántartást vezessenek.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/27. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja alapján Tervezési és beszámolási szabályzat és a Pénzügyi Kötelezettségvállalási szabályzat helyett készítsenek egy egységes Gazdálkodási szabályzatot. Az új szabályzat legyen összhangban a hatályos jogszabályi előírásokkal és a saját belső szabályozással.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/28. A Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet tartalmazó szabályzat az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-g) pontjai alapján előírt szabályozást teljeskörűen tartalmazza. Az adott területre vonatkozóan külön szabályzatot készítsenek az Ávr. 13. § (2) bekezdés b) pontja alapján. Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján az Intézményvezető kiadmányozza.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/29. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés c) pontja alapján készítsék el a Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályzatot. Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján az Intézményvezető kiadmányozza.

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/30. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pontja alapján készítsék el az Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzatot. Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján az Intézményvezető kiadmányozza. Honlap: allamkincstar.gov.hu Telefonszám: 06 88 623900 Telefonos ügyfélszolgálat: 1811 39 Cím: 8200 Veszprém, Bruszniai Árpád u. 1. Postacím: 8201 Veszprém, Pf.: 3000

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/31. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés e) pontja alapján készítsék el a Reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzatot. Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján az Intézményvezető kiadmányozza.

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/32. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés f) pontja alapján készítsék el a Gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét tartalmazó szabályzatot. Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján az Intézményvezető kiadmányozza.

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/33. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés g) pontja alapján készítsék el a Vezetékes és mobiltelefonok használatának rendjét tartalmazó szabályzatot. A szabályzatban a gyakorlat figyelembevételével határozzák meg a személyi és tárgyi feltételeket (telefon-szerződések). Az Áht. 10. § (1) bekezdés alapján az Intézményvezető kiadmányozza.

Határidő: 2024.11.30

Felelős: Jegyző

1/34. Az Ávr. 13. § (4a) bekezdés alapján a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet tartalmazó szabályzatot hatálytalan jogszabályi hivatkozások, tartalmában pontatlan kifejezések viszonylatában vizsgálják felül és javítsák.

Határidő: 2024.05.31

Felelős: Jegyző

1/35. Az Ávr. 13. § (4a) bekezdés alapján a Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet tartalmazó szabályzatot más szabályzatokkal kapcsolatos ellentmondások viszonylatában vizsgálják felül és javítsák.

Határidő: 2024.05.31

Felelős: Jegyző

1/36. Bkr. 8. § (2) bekezdés a), c) és d) pontjainak érvényesülése érdekében a döntések dokumentumainak elkészítésére, a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyására, ellenjegyzésére, valamint a gazdasági események elszámolására vonatkozó kontrolleljárások kialakítása és működtetése teljes körű legyen. Biztosítsák a gazdasági események elszámolásának a hatályos jogszabályoknak megfelelő teljeskörű könyvvezetési és beszámolási kontrollját.

Határidő: 2024.05.31

Felelős: Jegyző

1/37. Az Áht. 37. § (1) bekezdés alapján a kötelezettségvállaláshoz pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott, főigazgató által aláírt írásbeli dokumentum álljon rendelkezésre.

Határidő: 2024.05.31

Felelős: Jegyző

1/38. Az Ávr. 58. §-ban, az Áht. 38. §-ban és a helyi szabályzatban foglaltak alapján járjanak el, az érvényesítést és utalványozást az időbeliség betartása mellett, pénzügyi teljesítés előtt hajtsák végre.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/39. Az Ávr. 57. § (3) bekezdés és a Kötelezettségvállalási szabályzatban foglaltak alapján a szakmai teljesítésigazolást, a dátum feltüntetésével az adott gazdasági esemény során el kell végezni.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/40. Az aláírásbélyegzők használatának szabályozását teljeskörűen tegyék meg a 335/2005. Korm. rendelet 54. § előírása alapján.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/41. Az Áht. 70.§ (1) bekezdése alapján a független belső ellenőrzés kialakítása érdekében belső ellenőrrel szerződést kell kötni.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

1/42. A Bkr. 31. § és 32. §-ban foglaltak alapján belső ellenőrzési tervet kell készíteni, amit be kell terjeszteni a fenntartó Nemzetiségi önkormányzat Képviselő-testület elé jóváhagyásra.

Határidő: 2024.11.30 Felelős: Jegyző

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

2/1. A mennyiségi felvétellel történő leltározást végezzék el az Áhsz. 5. § (1) bekezdés, 22. §, valamint a helyi leltározási szabályzat figyelembevételével.

Határidő: 2025.02.25 Felelős: Jegyző

2/2. A költségvetési határozat és módosításai, valamint a KGR K11-es adatszolgáltatások közti egyezőséget folyamatosan biztosítsák az Áht. 26. §-ában foglaltak, valamint a 34. § (4) bekezdés és a 6/C. § (2) bekezdése alapján.

Határidő: 2024.05.31 Felelős: Jegyző, pénzügyi ügyintéző

2/3. A helytelen bérkönyvelési gyakorlatot szüntessék meg és a 38/2013. NGM rendelet VIII. fejezet B), C) pontjaiban foglaltaknak megfelelő bérkönyvelést vezessenek 2024. évtől.

Határidő: 2024.05.31 Felelős: pénzügyi ügyintéző

2/4. A 363-as Azonosítás alatt álló tételek főkönyvi számla használatakor vegyék figyelembe az Áhsz. 48. § (5) bekezdésében foglaltakat. Honlap: allamkincstar.gov.hu Telefonszám: 06 88 623900
Telefonos ügyfélszolgálat: 1811 40 Cím: 8200 Veszprém, Brusznai Árpád u. 1. Postacím: 8201 Veszprém, Pf.: 3000

Határidő: 2024.05.31 Felelős: pénzügyi ügyintéző

2/5. Az Áhsz. 26-27. §-ában megfogalmazott összefüggések alapján. a kiadások, költségek és ráfordítások esetében biztosítsák a pénzügyi és költségvetési számvitel közötti egyezőséget.

Határidő: 2024.05.31 Felelős: pénzügyi ügyintéző

2/6. A gazdasági eseménynek az adott szervhez kell kapcsolódnia a tulajdonviszonyok érvényesülése érdekében, a kötelezettségvállalás esetében minden esetben az Szt. 165-167. §-ainak megfelelő számviteli bizonylatokkal támasszák alá a könyvvezetést. A bizonylatokon (pl.: szerződésen, számlán)

a vevő esetében az ellenőrzött szerv megnevezése, címe, adószáma a Magyar Államkincstár
Törzskönyvi nyilvántartásában bejegyzett adatokkal egyezően szerepeljen, vagy kössenek írásbeli
megállapodást a vevő és a fizető fél között.

Határidő: 2024.05.31

Felelős: Jegyző

Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz.

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat

8449 Magyarpolány, Kossuth utca 22.

Tárgy: Előterjesztés az Óvoda 2023. évi költségvetésének módosításáról.

Előadó: Meinczinger Attila elnök

Előkészítette: Bécsné Egyed Teréz

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 83 236 347,- Ft.

Bevételek:

A bevételek -2 222 657 Ft-tal változtak, amelynek oka a köznevelés finanszírozás növekedése, a bölcsődei támogatás ellenőrzése során feltárt finanszírozás különbözet rendezése miatt támogatás visszafizetése és az étkezési térítési díjak előirányzatának csökkenése a teljesítéshez igazítás miatt.

Kiadások:

A kiadások 2 222 657 Ft-tal csökkentek, ennek módosítására a bevételi előirányzat csökkenése, a teljesítéshez történő igazítás valamint néhány rovaton ill. kormányzati funkciók között a kiadások átcsoportosítása miatt került sor

Rovat-szám	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	Módosítás	2023 évi végleges módosított ei.
	Óvoda kiadásai			
K 1	Személyi juttatások	52 380 910	-2 589 417	49 791 493
K 2	Munkaad.terh. járulékok és szoc.hoz.jár.adó	6 294 381	-474 762	5 819 619
K 3	Dologi kiadások	26 656 713	-1 096 947	25 559 766
K5	Egyéb működési célú kiadások	0	2 065 469	2 065 469
K 6	Beruházások	127 000	-127 000	0
K7	Felújítások	0	0	0
K1-K8	Óvoda összesen	85 459 004	-2 222 657	83 236 347

Az Óvoda bevételeinek és kiadásainak alakulásának mérlegszerű kimutatását az 1. melléklet tartalmazza.

Előterjesztés a 2. napirendi ponthoz.

A kiadásokat kormányzati funkció és rovatrend szerint 2. és 3 mellékletek részletezve tartalmazzák.

Az Óvoda közvetett támogatásait a 4. melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az Óvoda 2023. évi költségvetésének módosítását megvitatni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Magyarpolányi Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V. 30.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetésének módosítását e határozat mellékletét képező táblázatokban foglaltak szerint elfogadja.

Magyarpolány, 2024. május 25.


Meinczinger Attila
elnök



A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Revel- szám	BEVÉTELEK	Eredeti elbírányszám	I. sz. Módosítás	Módosított el. szám	II. sz. Módosítás	2023 évi II sz módosított el.	2023 évi teljesítés % ^a	Teljesítés % ^a	Revel- szám	KIADÁSOK	Eredeti elbírányszám	I. sz. Módosítás	Módosított el.	II. sz. Módosítás	2023 évi II sz módosított el.	2023 évi teljesítés	Teljesítés % ^a
1	B816	2023. évi köznevelési normatíva	4 785 388	59 501 708	1 963 895	61 455 103	100,00%	100,00%	K 1	Óvoda kiadásai	52 380 910	-2 309 481	49 471 429	320 064	49 791 493	49 791 493	100,00%
2	B816	Bölcsődei ellátás támogatása	0	13 099 087	-571 703	12 527 384	100,00%	100,00%	K 2	Személyjuttatások	6 294 381	-527 762	5 766 619	59 000	5 819 619	5 819 619	100,00%
3	B816	Államkiszáradások helyi Adóssághozjárati feladatok 2022. évi beszámoló normatíva	76 181	76 181	-76 181	0	0	0	K 3	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	26 656 713	-2 984 514	23 722 199	1 837 567	25 559 766	21 942 319	83,50%
4	B816	IRANYTOSZERV	76 387 536	72 676 976	1 305 511	73 982 487	100,00%	100,00%	K 5	Dologi kiadások	0	2 065 469	2 065 469	0	2 065 469	2 065 469	100,00%
5	B813	TÁMOGATÁS	3 551 540	3 551 540	0	3 551 540	100,00%	100,00%	K 6	Elvonások befizetések	127 000	0	127 000	-127 000	0	0	0
6	B405	2022. évi maradvány	0	4 000 000	-141 340	3 858 660	100,00%	100,00%	K 6	Belföldi kiadások	0	0	0	0	0	0	0
7	B405	Ellátási díjbevételek	-1 519 928	0	0	0	0	0	K 6	Belföldi kiadások	0	0	0	0	0	0	0
8	B16	Részvénytulajdonosi bevételek	852 198	852 198	853 170	1 705 368	100,00%	100,00%	K1-K8	Óvoda összesen	85 459 004	-4 306 288	81 152 716	2 083 631	83 236 347	79 018 900	94,03%
9	B408	Egyéb kapott kamatok	2	2	4	6	100,00%	100,00%									
10	B411	Egyéb működési bevételek	62 000	62 000	15 886	77 886	100,00%	100,00%									
11	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök	0	0	400	400	100,00%	100,00%									
12			0	0	0	0											
13			0	0	0	0											
14			0	0	0	0											
15			0	0	0	0											
16	B1-8	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	-4 306 288	81 152 716	2 083 631	83 236 347	100,00%	100,00%	K	KIADÁSOK ÖSSZESEN	85 459 004	-4 306 288	81 152 716	2 083 631	83 236 347	79 018 900	94,03%

A	B	C	D	E	F	G	H
Kormányzati funkció / Szakfeladat	Szakfeladat megnevezése	Összes kiadás	K1 Személyi juttatások	K2 Munkaad. terh. Járulékok és szoc.hoz.jár.adó	K3 Dologi kiadások	K5 Egyéb működési célú kiadások	K6 Beruházások
1	Óvodai nevelés,ellátás szakmai feladatai	29 627 594	26 393 006	2 902 188	332 400	0	0
2	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	5 384 033	0	0	5 257 033	0	127 000
3	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	11 701 627	10 312 020	1 291 508	98 100	0	0
4	Mini bölcsőde kiadása	14 615 001	12 401 884	1 654 125	558 992	0	0
5	Gyermekékeztetés óvodában	21 931 233	3 274 000	446 560	18 210 673	0	0
6	Gyermekékeztetés bölcsődében	2 199 516			2 199 516		
7	Kiadások összesen	85 459 004	52 380 910	6 294 381	26 656 713	0	127 000
8	I. sz. módosítás	-4 306 288	-2 909 481	-527 762	-2 934 514	2 065 469	0
9	Módosított ei.	81 152 716	49 471 429	5 766 619	23 722 199	2 065 469	127 000
10	II. sz. módosítás	2 083 631	320 064	53 000	1 837 567	0	-127 000
11	Módosított ei.	83 236 347	49 791 493	5 819 619	25 559 766	2 065 469	0

A	E
A támogatás kedvezményezettje	Térítési díj
	összege Ft
Óvodai étkezés 21 fő	4 335 270
Bölcsődei étkezés 3fő	606 330
Összesen:	4 941 600

	Ft	
fizetendő térítési díj febr.28-ig	800	
fizetendő térítési díj március 1-től	1 030	

ingyenes adagszám	óvoda	bölcsőde
január-február	824	100
március-december	3 569	511
	4 393	611

Előterjesztés a 3. napirendi ponthoz.

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat

8449 Magyarpolány, Kossuth utca 22.

Tárgy: Előterjesztés az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének módosításáról.

Előadó: Meinczinger Attila 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 **8 147 700,- Ft**-tal növekedtek az eredeti előirányzathoz képest.

Ezen belül az **Óvoda és bölcsőde finanszírozására kapott költségvetési támogatás bevételei 2 405 049 Ft-tal csökkentek**. Ennek oka hogy 2023 évben bölcsődei támogatás ellenőrzés során feltárt finanszírozási különbözet miatt visszafizetésre került sor valamint az éves támogatási összeg csökkent a javított támogatásigénylés során.

A Nemzetiség Önkormányzat bevétel növekedése 10 552 749 forint.

A támogatói okirat szerint 2023. évi feladat alapú támogatása 900 752,- Ft. Egyéb kapott kamatok összege 10 Ft. A költségvetési bevételek között szerepel az Önkormányzattól kapott visszatérítendő támogatás 6 440 129 Ft összeggel, amelyet a finanszírozási különbözet rendezésére nyújtott a települési önkormányzat az MNNÖ részére. A bölcsődei finanszírozás különbözet visszafizetésére az óvoda maradványa terhére visszautalt az MNNÖ-nek 1 804 402 Ft összeget. A nyertes pályázatok között szerepelt a nemzetiségi tábor 450 000 Ft, a nemzetiségi kulturális kezdeményezések támogatása 300 000 Ft és a Veszprém Balaton Régió Kultúrájáért Alapítványhoz benyújtott sikeres pályázat 350 000 Ft összegben. Előző évi kiadások visszatérülése 307.456 Ft.

Kiadások

A Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat kiadási előirányzatai összesen 8 147 700- Ft-tal emelkedtek.

Előterjesztés a 3. napirendi ponthoz.

Rovat szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. mód.	Módosított ei.	II. sz. Módosítás	2023 évi II sz módosított ei.
K 1	Személyi juttatások	600 000	160 000	760 000	0	760 000
K 2	Munkaad.terh.járulékok és szoc.hoz.jár.adó	78 000	18 720	96 720	0	96 720
K 3	Dologi kiadások	289 400	3 198 022	3 487 422	-94 348	3 393 074
K506	Központi kezelésű ei. műk c. tám. (2022 évi támogatás elsz. óvoda)		6 440 129	6 440 129	0	6 440 129
K506	Központi kezelésű ei. műk c. tám. (2022 évi tám.ell bölcsi visszafiz.)		1 804 402	1 804 402	0	1 804 402
K512	Egyéb civil szerv. egyéb műk.c.tám		40 000	40 000	30 000	70 000
K513	Tartalék	171 457	4 363	175 820	16 738	192 558
K5	Egyéb működési célú kiadások	171 457	8 288 894	8 460 351	46 738	8 507 089
K6	Beruházások	63 544 277	-1 159 277	62 385 000	94 000	62 479 000
K1-K6	Nemzetiségi Önkormányzat kiadásai	64 683 134	10 506 359	75 189 493	46 390	75 235 883
K9	Óvoda Finanszírozási kiadásai	76 387 536	-3 710 560	72 676 976	1 305 511	73 982 487
K1-K9	Költségvetési kiadások összesen	141 070 670	6 795 799	147 866 469	1 351 901	149 218 370

Az Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat összesített költségvetési mérlege

A 2023. évi költségvetésének módosított főösszege 149 218 370,- forint.

Előterjesztés a 3. napirendi ponthoz.

Bevételek:

- B1 műk.célú tám. és kölcsön áh. belülről	84 917 770 forint
- B2 felhalmozási támogatások	14 500 000 forint
- B4 működési bevételek	304 466 forint
- B6 műk. c. átvett pénzeszk.	350 000 forint
- B8 finanszírozási bevételek	49 143 134 forint

Kiadások:

- K1 személyi juttatások	760 000 forint
- K2 munkaadót terh. járulékok	96 720 forint
- K3 dologi kiadások	3 393 074 forint
- K5 egyéb műk. kiadások és tartalék	8 507 089 forint
- K6 beruházások	62 479 000 forint
- K8 finanszírozási kiadások	73 982 487 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
.../2024. (V. 30.) számú határozata:**

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023. (II. 27.) 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 2023. évi költségvetésének bevételi főösszegét 149 218 370 forintban állapítja meg.

3. A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetésének kiadási főösszegét 149 218 370 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 juttatások	760 000 forint
- K2 munkaadót terh. járulékok	96 720 forint
- K3 dologi kiadások	3 393 074 forint
- K5 egyéb műk. kiadások és tartalék	8 507 089 forint
- K6 beruházások	62 479 000 forint
- K8 finanszírozási kiadások	73 982 487 forint

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

„8. Az önkormányzat tartalék előirányzata 192 558 forint.”

Előterjesztés a 3. napirendi ponthoz.

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

„13. A képviselő-testület Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi költségvetésének bevételi főösszegét 83 236 347 forintban, kiadási főösszegét 83 236 347 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 8 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 8 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, 2024. május 25.

Attila Meinczinger
Meinczinger Attila
elnök



Sorszám	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q
	Rovat szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. mód.	Módosított ei.	II. sz. Módosítás	2023 évi II sz módosított ei.	2023 év teljesítés	Teljesítés %-a	Rovat szám	Rovat megnevezése	Eredeti előirányzat	I. sz. mód.	Módosított ei.	II. sz. Módosítás	2023 évi II sz módosított ei.	2023 év teljesítés
1	B16	Működési költségvetési támogatás	1 040 000	0	1 040 000	0	1 040 000	1 040 000	100,00%	K1	Személyi juttatások	800 000	160 000	760 000	0	760 000	760 000
2	B16	Feladatlept. támogatás	0	900 752	900 752	0	900 752	900 752	100,00%	K2	Munkaadati járulékok és szoci. hozzájáruló	76 000	18 720	96 720	0	96 720	96 720
3	B16	Nemzeti kulturális kezdeményezések támogatása		300 000	300 000	0	300 000	300 000	100,00%	K3	Dologi kiadások	289 400	3 198 022	3 487 422	-94 348	3 393 074	3 393 074
4	B16	Nemzetiségi táborok támogatása		450 000	450 000	0	450 000	450 000	100,00%	K505	Működési visszatérítendő támogatás Áhb törlesztés (önkorm.)		0	0			
5	B16	Vasvári Balaton Régió Kulturális Alapítvány		350 000	350 000	-350 000	0	0									
6	B16	Nemzetiségi önköltségtérítési szervetől működ. (bölcsi ellátás visszatérítése)		1 804 402	1 804 402	0	1 804 402	1 804 402	100,00%	K506	Központi kezelésű ei. működ. elsz. óvodák		6 440 129	6 440 129	0	6 440 129	6 440 129
7	B14	Nemzetiségi önköltségtérítési szervetől működ. (bölcsi ellátás visszatérítése)		0	0	0	0	0		K506	Központi kezelésű ei. működ. elsz. óvodák		1 804 402	1 804 402	0	1 804 402	1 804 402
8	B15	Helyi önköltségtérítési támogatás		6 440 129	6 440 129	0	6 440 129	6 440 129	100,00%	K512	Egyéb civil szerv. egyéb működ. tám.		40 000	40 000	30 000	70 000	70 000
9	B2	Felhalmozási támogatás - borszoba	14 500 000		14 500 000	0	14 500 000	14 500 000	100,00%	K513	Tartalék	171 457	4 363	1 75 820	16 738	192 558	0
10	B813	Pénzmaradvány - költségvetési	98 857		98 857	0	98 857	98 857	100,00%	K5	Egyéb működési célú kiadások	171 457	8 288 894	8 460 351	46 738	8 507 089	8 314 531
11	B813	Pénzmaradvány - borszoba	49 044 277		49 044 277	0	49 044 277	49 044 277	100,00%					0			
12	B	Nemzetiségi Önkormányzat bevételei	64 683 134	10 245 283	74 928 417	-350 000	74 578 417	74 578 417	100,00%					0			
13	B16	Közzétartási normatíva	49 117 380	10 384 328	59 501 708	1 863 395	61 465 103	61 465 103	100,00%	K6	Beruházások	63 544 277	-1 159 277	62 385 000	94 000	63 479 000	62 479 000
14	B16	Bölcsődei normatíva	12 443 700	655 387	13 099 087	-571 703	12 527 384	12 527 384	100,00%	K1-K6	Nemzetiségi Önkormányzat kiadásai	64 683 134	10 506 359	75 189 493	46 390	75 235 883	75 043 325
15	B16	Gyermekétkeztetés óvodában	5 598 940	-5 598 940	0	0	0	0		K9	Óvoda finanszírozási kiadásai	76 387 536	-3 710 560	72 676 976	1 905 511	73 982 487	73 982 487
16	B16	Gyermekétkeztetés bölcsődében	655 387	-655 387	0	0	0	0						0			
17	B16	Állami háztartáson belülről érkező támogatás (hány)	8 572 129	-8 572 129	0	0	0	0						0			
18	B16	2022 évi bölcsődei normatíva elszámolás	0	76 181	76 181	-76 181	0	0						0			
19	B16	Óvoda finanszírozás bevételei	76 387 536	-3 710 560	72 676 976	1 905 511	73 982 487	73 982 487	100,00%					0			
20	B408	Egyéb leppott kamatok	0	9	9	1	10	10	100,00%								
21	B411	Előző évi kiadás visszatérítése		261 067	261 067	46 389	307 456	307 456	100,00%								
22	B65	Egyéb működési célú átvett pénzeszk.				350 000	350 000	350 000	100,00%								
23	B1-8	Költségvetési bevételek összesen	141 070 670	6 795 799	147 866 469	1 351 901	149 218 370	149 218 370	100,00%	K1-K9	Költségvetési kiadások összesen	141 070 670	6 795 799	147 866 469	1 351 901	149 218 370	149 025 812

K1-K8. Költségvetési kiadások

2. melléklet

Sor- szám	A Kormányzati funkció	B Rovat száma	C Eredeti előirányzat	D I. sz. módosítás	E Módosított ei.	F II. sz. Módosítás	G 2023 évi II sz módosított ei.	H Főkönyvi szám	I 2023. teljesítés										
										011140. Országos és helyi nemzetiségi önkormányzatok igazgatási tevékenysége									
1	Tiszteletdíj	K121	600 000	0	600 000	0	600 000	051211	600 000										
2	Nemzetiségi tábor megbízási díj	K122		160 000	160 000	0	160 000	051221	160 000										
3	Személyi jellegű kiadások összesen	K1	600 000	160 000	760 000	0	760 000	051	760 000										
4	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	78 000	0	78 000	0	78 000	05211	78 000										
5	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó nemzetiségi tábor	K2	0	18 720	18 720	0	18 720	05211	18 720										
6	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen	K2	78 000	18 720	96 720	0	96 720	05211	96 720										
7	könyv	K311	10 000	10 000	20 000	2 057	22 057	053111	22 057										
8	folyóirat	K311		0	0	0	0	053111	0										
9	Szakmai anyagok	K311	10 000	10 000	20 000	2 057	22 057	053111	22 057										
10	egyéb üzemeltetési anyagok	K312	10 000	50 025	60 025	-60 025	0	053121	270 525										
11	egyéb üzemeltetési anyagok/nemzetiségi tábor	K312	0	85 539	87 108	-87 108	0	053121	0										
12	Üzemeltetési anyagok	K312	10 000	135 564	147 133	123 392	270 525	053121	270 525										
13	Készletbeszerzés	K31	20 000	147 133	167 133	125 449	292 582		292 582										
14	Információk szolg.			0	0	0	0		0										
15	Közüzemi díjak			0	0	0	0		0										
16	Vásárolt étellemezés (nemzetiségi nap)	K332		285 714	285 714	-285 714	0	053321	0										
17	Vásárolt étellemezés (nemzetiségi tábor)	K332		154 223	154 223	-154 223	0	053321	455 962										
18	Vásárolt étellemezés Önkormányzat	K332		100 000	100 000	-100 000	0	053321	0										
19	Vásárolt étellemezés összesen	K332		539 937	539 937	-83 975	455 962	053321	455 962										
20	Közvetített szolgáltatás	K335		0	0	0	0		0										
21	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	100 000	73 400	173 400	803 250	976 650	053361	976 650										
22	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások Veszprém Balaton Régió Kultúrájáért Alapítvány	K336		280 000	280 000	-280 000	0	053361	0										
23	Pénzügyi szolgáltatási díjak (bankköltség)	K337	100 000	280 000	380 000	-380 000	0	053371	0										
24	Szállítási szolgáltatási díjak	K337		172 437	172 437	-172 437	0	053371	1 038 677										
25	Egyéb szolgáltatások-projekt menedzsment tornaszoba	K337		1 130 012	1 130 012	-1 130 012	0	053371	0										
26	Egyéb szolgáltatások összesen	K337	100 000	1 582 449	1 582 449	-643 772	1 038 677	053371	1 038 677										
27	Szolgáltatási kiadások	K33	200 000	2 475 786	2 675 786	-204 497	2 471 289		2 471 289										
28	Kiküldetések kiadásai	K341	5 000	-5 000	0	18 060	18 060	053411	18 060										
29	Reklám, propaganda	K342	5 000	181 500	186 500	0	186 500	053421	186 500										
30	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34	10 000	176 500	186 500	18 060	204 560		204 560										
31	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	59 400	30 600	90 000	-90 000	0	053511	0										
32	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó/Tornaszoba	K351		23 768	23 768	-23 768	0	053511	126 213										
33	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó/Nemzetiségi nap	K351		14 286	14 286	-14 286	0	053511	0										
34	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó/Nemzetiségi tábor	K351		29 949	29 949	-29 949	0	053511	0										
35	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó összesen	K351	59 400	98 603	158 003	-31 790	126 213	053511	0										
36	Egyéb dologi kiadások	K355		50 000	50 000	248 430	298 430	053551	298 430										
37	Egyéb dologi kiadások/Tornaszoba	K355		250 000	250 000	-250 000	0	053551	0										
38	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	59 400	398 603	458 003	-33 360	424 643		424 643										
39	Dologi kiadások	K3	289 400	3 198 022	3 487 422	-94 348	3 393 074		3 393 074										
40	Előző évi támogatás visszafizetése (óvoda+bölcsőde)	K506		8 244 531	8 244 531	0	8 244 531	055061	8 244 531										
41	Önkormányzati kölcsön visszafizetése	K505		0	0	0	0	055051	0										
42	Pénzeszközátadás Államháztartáson belül	K506		0	0	0	0	055061	0										
43	Egyházak között	K512		0	0	0	0	055121	0										
44	Egyéb civil szervezetek	K512		40 000	40 000	30 000	70 000	055121	70 000										
45	Civil szervezet egyéb működési célú támogatása	K512	0	40 000	40 000	-40 000	0	055121	70 000										
46	Tartalékok	K513	171 457	4 363	175 820	16 738	192 558	055131	192 558										
47	Egyéb működési célú kiadások	K5	171 457	8 288 894	8 460 351	46 738	8 507 089		8 314 531										
48	Immateriális javak beszerzése	K61		0	0	0	0	05611	0										
49	Ingatlan vásárlás, létesítés (Tornaszoba)	K62	50 034 864	-3 109 974	46 924 890	94 000	47 018 890	05621	47 018 890										
50	Információk eszközök	K63		0	0	220 472	220 472	05631	220 472										
51	Egyéb tárgyi eszköz beszerzése	K64		2 478 637	2 478 637	-220 472	2 258 165	05641	2 258 165										
52	Beruházási ÁFA	K67	13 509 413	-527 940	12 981 473	0	12 981 473	05671	12 981 473										
53	Beruházások összesen	K6	63 544 277	-1 159 277	62 385 000	94 000	62 479 000		62 479 000										
54	Nemzetiségi Önkormányzat kiadása	K1-K6	64 683 134	10 506 359	75 189 493	46 390	75 235 883		75 043 325										
55	Irányítói szervi támogatás	K915	76 387 536	-3 710 560	72 676 976	1 305 511	73 982 487	059151	73 982 487										
56	Költségvetési kiadások	K1-K9	141 070 670	6 795 799	147 866 469	1 351 901	149 218 370		149 025 812										

Sorszám	A	B	C	D	E	F	G	H	I
	Kormányzati funkció / Szakfeladat	Kormányzati funkció megnevezése	Összes kiadás	K 1 Személyi juttatások	K 2 Munkaad. terh. 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	64 511 677	600 000	78 000	289 400	-	63 544 277	
2		Fejezeti és általános tartalék elszámolása	171 457	-	-		171 457		
3		Nemzetiségi Önkormányzat kiadásai	64 683 134	600 000	78 000	289 400	171 457	63 544 277	0
4	018030	Óvodafinanszírozás	76 387 536						76 387 536
5		Költségvetési kiadások összesen	141 070 670	600 000	78 000	289 400	171 457	63 544 277	76 387 536
6		I. sz. módosítás	6 795 799	160 000	18 720	3 198 022	8 288 894	-1 159 277	-3 710 560
7.		Módosított ei.	147 866 469	760 000	96 720	3 487 422	8 460 351	62 385 000	72 676 976
8		II. sz. módosítás	1 351 901	0	0	-94 348	46 738	94 000	1 305 511
9		Módosított ei.	149 218 370	760 000	96 720	3 393 074	8 507 089	62 479 000	73 982 487

TARTALÉK

Tartalék kimutatás

4 melléklet

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Eredeti ei.	I. sz. módosítás	Módosított ei.	II. sz mód	II sz. Módosított ei.
1	Egyéb általános tartalék	171 457	4 363	175 820	16 738	192 558
2	Céltartalék		-			
3	Összesen	171 457	4 363	175 820	16 738	192 558

BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK ALKALMA

6. melléklet

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Rovat-	BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat	I. sz. Módosítás	Módosított	II. sz. Módosítás	2023. évi II. az	2023. évi felhatalmazás	Teljesítés % a	Rovat-	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat	I. sz. Módosítás	Módosított	II. sz. Módosítás	2023. évi II. az	2023. évi	Teljesítés % a
szám	szám	szám	szám	szám	szám	szám	szám	100,00%	szám	szám	szám	szám	szám	szám	szám	szám	100,00%
1	B016 2023. évi köznevelési normatívára	13 050 307	0	13 050 307	0	13 050 307	13 050 307	100,00%	K.1	Összes kiadás	52 360 910	-2 809 481	49 551 429	320 064	49 791 493	49 791 493	100,00%
2	B016 Bölcsészeti előirányzatok támogatására	54 716 320	0	54 716 320	0	54 716 320	54 716 320	100,00%	K.2	Munkaadókat	6 294 381	-577 762	5 716 619	53 000	5 819 619	5 819 619	100,00%
3	B016 Alkalmazottak bérei (közvetlen munkaadókat)	8 572 129	-8 572 129	0	-8 572 129	0	0	0,00%	K.3	Éves központosított feladatok	26 856 713	2 065 469	28 922 182	1 837 267	25 559 765	21 342 319	89,09%
4	B016 Szociális szolgáltatások	76 814	76 814	76 814	76 814	76 814	76 814	100,00%	K.6	Egyéb kiadások	0	0	0	0	0	0	0,00%
5	B016 KÖZNEVELÉSI SZERVI TÁMOGATÁS	76 387 538	-3 710 560	72 676 978	1 305 511	73 982 487	73 982 487	100,00%	K.7	Felújítások	177 000	0	177 000	-127 000	2 065 469	2 065 469	100,00%
6	B013 2022. évi maradvány	3 551 540	0	3 551 540	0	3 551 540	3 551 540	100,00%	K.8	Összes kiadás	85 459 004	-4 306 288	81 152 716	2 083 831	83 236 547	79 018 800	89,93%
7	B405 Ellátási díjbevételek	5 519 628	-1 919 628	4 000 000	-1 919 628	3 958 680	3 958 680	100,00%	K.9	Összes kiadás	0	0	0	0	0	0	0,00%
8	B405 Bevételek	5 519 628	-1 919 628	4 000 000	-1 919 628	3 958 680	3 958 680	100,00%	K.10	Összes kiadás	0	0	0	0	0	0	0,00%
9	B405 Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0,00%			0	0	0	0	0	0	0,00%
10	B411 Egyéb működési bevételek	0	62 000	62 000	15 886	77 886	77 886	100,00%			0	0	0	0	0	0	0,00%
11	B65 Egyéb működési célú pénzeszköz	0	0	0	400	400	400	100,00%			0	0	0	0	0	0	0,00%
12																	
13																	
14																	
15																	
16	B4+8 BEVÉTELEK ÖSSZESEN	85 459 004	-4 306 288	81 152 716	2 083 831	83 236 547	83 236 547	100,00%	K	KIADÁSOK ÖSSZESEN	85 459 004	-4 306 288	81 152 716	2 083 831	83 236 547	79 018 800	89,93%

0322647

Kiadások kormányzati funkció és rovatrend szerint 7 melléklet

A	B	C	D	E	F	G	H
Kormányzati funkció / Szakfeladat	Szakfeladat megnevezése	Összes kiadás	K1 Személyi juttatások	K2 Munkaad. terh. Járulékok és szoc.hoz.jár.adó	K3 Dologi kiadások	K5 Egyéb működési célú kiadások	K6 Beruházások
1	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	29 627 594	26 393 006	2 902 188	332 400	0	0
2	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	5 384 033	0	0	5 257 033	0	127 000
3	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	11 701 627	10 312 020	1 291 508	98 100	0	0
4	Mini bölcsőde kiadása	14 615 001	12 401 884	1 654 125	558 992	0	0
5	Gyermekékeztetés óvodában	21 931 233	3 274 000	446 560	18 210 673	0	0
6	Gyermekékeztetés bölcsődében	2 199 516			2 199 516		
7	Kiadások összesen	85 459 004	52 380 910	6 294 381	26 656 713	0	127 000
8	I. sz. módosítás	-4 306 288	-2 909 481	-527 762	-2 934 514	2 065 469	0
9	Módosított ei.	81 152 716	49 471 429	5 766 619	23 722 199	2 065 469	127 000
10	II. sz. módosítás	2 083 631	320 064	53 000	1 837 567	0	-127 000
11	Módosított ei.	83 236 347	49 791 493	5 819 619	25 559 766	2 065 469	0

A	E
A támogatás kedvezményezettje	Térítési díj
	összege Ft
Óvodai étkezés 21 fő	4 335 270
Bölcsődei étkezés 3fő	606 330
Összesen:	4 941 600

	Ft
fizetendő térítési díj febr.28-ig	800
fizetendő térítési díj március 1-től	1 030

ingyenes adagszám	óvoda	bölcsőde
január-február	824	100
március-december	3 569	511
	4 393	611

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat

8449 Magyarpolány, Kossuth utca 22.

Tárgy: Beszámoló a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2023 évi gazdálkodásáról.

Előadó: Meinczinger József Attila elnök

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 lejárata, 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 2023. évi költségvetéséről szóló 3/2023.(II.27.) 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	85 459 004	83 236 347	83 236 347	100,00 %
b) kiadási főösszege	85 459 004	83 236 347	79 018 900	94,93 %

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 – 2 222 657 Ft-os módosítását a következő jogcímek teljesítésben történt változások indokolják:

Bevételi előirányzat változás:

Irányító szervei támogatások	-2 405 049,-Ft
A gyermekétkeztetés térítési díjbevétele	-1 661 268.- Ft
Egyéb költségvetési bevételek	1.843.660,-Ft

Kiadási előirányzat változás:

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

K1 személyi juttatások rovat	-2 589 417 Ft
K2 munkáltatói járulékok és közterhek rovat	-474 762 Ft
K3 dologi kiadások rovat	-1 096 947 Ft
K5 egyéb működési célú kiadások	2 065 469 Ft
K6 beruházás rovat	-127 000 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 vagyoni kimutatását 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 2023. évi gazdálkodása a tervet követő gazdálkodás volt.

Előterjesztés a 4. napirendi ponthoz.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az Óvoda 2023. évi gazdálkodásáról készült beszámolót szíveskedjen áttekinteni, megtárgyalni és elfogadni.

Az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Képviselő-testület elé:

**Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő-testületének .../2024.
(V. 30.) számú határozata:**

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat képviselő testülete a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde 2023. évi gazdálkodásáról szóló beszámolót elfogadja.

Magyarpolány, 2024. május 25.


Meinczinger Attila
elnök



Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2024. (V. 30.) számú határozata:

Magyarpolányi Német Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról, zárszámadásáról a következő döntést hozza:

1. A képviselő-testület az Önkormányzat és intézménye 2023. évi költségvetésének végrehajtását 158 472 230 forint teljesített bevétellel és 154 062 225 forint teljesített kiadással elfogadja.
2. A képviselő-testület a Magyarpolányi Német Nemzetiségi Óvoda és Mini Bölcsőde (a továbbiakban: óvoda) 2023 évi költségvetésének végrehajtását 79 018 900 forint teljesített kiadással elfogadja.
3. A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évben teljesített működési, fenntartási kiadásait 12 564 325 forinttal a következők szerint jóváhagyja:
 - a) személyi kiadások 760 000 forint
 - b) munkaadói járulékok, közterhek 96 720 forint
 - c) dologi kiadások 3 393 074 forint
 - d) egyéb működés célú kiadások 8 314 531 forint
4. A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évben teljesített felhalmozási kiadásait 62 479 000 forinttal a következők szerint jóváhagyja:
 - a) beruházások 62 479 000 forint
5. A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évben teljesített finanszírozási kiadásait 73 982 487 forinttal a következők szerint jóváhagyja:
 - a) intézményfinanszírozás 73 982 487 forint
6. Az önkormányzat teljesített kiadásait összevontan e határozat 4. melléklete tartalmazza.
7. A képviselő-testület az óvoda 2023. évben teljesített működési, fenntartási kiadásai 79 018 900 forinttal a következők szerint jóváhagyja:
 - a) személyi juttatások 49 791 493 forint
 - b) munkáltatói járulékok 5 819 619 forint
 - c) dologi kiadások 21 342 319 forint
 - d) egyéb működés célú kiadások 2 065 469 forint
8. A képviselő-testület az óvoda 2023. évben teljesített felhalmozási kiadásait összesen 0 forinttal jóváhagyja az alábbiak szerint:
 - a) beruházások 0 forint
9. A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye 2023. évi mérleg szerinti eredményét 7 880 457 forinttal jóváhagyja az alábbiak szerint:
 - a) Önkormányzat mérleg szerinti eredménye 9 083 079 forint
 - b) Óvoda mérleg szerinti eredménye -1 202 622 forint
10. A képviselő-testület az önkormányzat és intézménye létszám-előirányzatát 8 fő átlagos statisztikai állományi létszámmal (átlagléttszámmal), és 8 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, 6. melléklete tartalmazza.
21. Az önkormányzat 2023. évi költségvetési bevételeit az 5. melléklet tartalmazza.
22. Az önkormányzat maradvány kimutatását a 7. melléklet tartalmazza.
23. A nemzetiségi önkormányzat tartalék kimutatását az 8. melléklet tartalmazza.
24. Az óvoda bevételeinek és kiadásainak alakulását a 9. melléklet tartalmazza.
25. Az óvoda 2023. évi költségvetési kiadásait a 10. és 11. melléklet tartalmazza.
26. Az óvoda kiadásait kormányzati funkcióként és rovatonként a 12. melléklet tartalmazza.
27. Az óvoda mérlegét a 13. melléklet tartalmazza.
28. Az óvoda maradvány kimutatását a 14. melléklet tartalmazza.
29. Az óvoda eredmény kimutatását a 15. melléklet tartalmazza.
30. Az óvoda vagyonskimutatását a 16. melléklet tartalmazza.
31. Az óvoda közvetett támogatásait a 17. melléklet mutatja be.
32. Az óvoda bevételeit a 18. melléklet mutatja be.

K01 - Önkormányzati (irányító szerv) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások		Konszolidált		Konszolidált összeg	
#	Megnevezés	előtti összeg	4	5	6
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	43 612 208	0	0	43 612 208
03	Céltuttatás, projektprémium (K1103)	890 000	0	0	890 000
09	Költséghelyettesítés (K1109)	246 678	0	0	246 678
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	473 607	0	0	473 607
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	45 222 493	0	0	45 222 493
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	600 000	0	0	600 000
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	4 729 000	0	0	4 729 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 329 000	0	0	5 329 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	50 551 493	0	0	50 551 493
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 916 339	0	0	5 916 339
22	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	5 916 339	0	0	5 916 339
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	31 057	0	0	31 057
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	764 860	0	0	764 860
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	795 917	0	0	795 917
32	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	379 567	0	0	379 567
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	53 673	0	0	53 673
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	433 240	0	0	433 240
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 250 168	0	0	2 250 168
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	400 271	0	0	400 271
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	124 895	0	0	124 895
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	2 775 334	0	0	2 775 334
40	Vásárok élelmezés (K332)	12 795 579	0	0	12 795 579
43	Karbantartási, ksjavítási szolgáltatások (K334)	182 614	0	0	182 614
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 077 880	0	0	1 077 880
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 624 223	0	0	1 624 223
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	18 456 630	0	0	18 456 630
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	18 060	0	0	18 060
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	186 500	0	0	186 500
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	204 560	0	0	204 560
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 521 422	0	0	4 521 422
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	323 624	0	0	323 624
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	4 845 046	0	0	4 845 046
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	24 735 393	0	0	24 735 393
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	10 310 000	0	0	10 310 000
156	eből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	8 244 531	0	0	8 244 531
163	eből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	2 065 469	0	0	2 065 469
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	70 000	0	0	70 000
185	eből: egyéb civil szervezetek (K512)	70 000	0	0	70 000
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	10 380 000	0	0	10 380 000
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	47 018 890	0	0	47 018 890
198	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	220 472	0	0	220 472
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 258 165	0	0	2 258 165
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	12 981 473	0	0	12 981 473
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	62 479 000	0	0	62 479 000
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	154 062 225	0	0	154 062 225

Konszolidált kiadások

K01 - Önkormányzati (irányító szerv) konszolidált beszámoló - K1-K8. Költségvetési kiadások		Konszolidált		Konszolidált összeg	
#	Megnevezés	előtti összeg	4	5	6
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	43 612 208	0	0	43 612 208
03	Céltuttatás, projektprémium (K1103)	890 000	0	0	890 000
09	Költséghelyettesítés (K1109)	246 678	0	0	246 678
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	473 607	0	0	473 607
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	45 222 493	0	0	45 222 493
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	600 000	0	0	600 000
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	4 729 000	0	0	4 729 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	5 329 000	0	0	5 329 000
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	50 551 493	0	0	50 551 493
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	5 916 339	0	0	5 916 339
22	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	5 916 339	0	0	5 916 339
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	31 057	0	0	31 057
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	764 860	0	0	764 860
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	795 917	0	0	795 917
32	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	379 567	0	0	379 567
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	53 673	0	0	53 673
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	433 240	0	0	433 240
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	2 250 168	0	0	2 250 168
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	400 271	0	0	400 271
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	124 895	0	0	124 895
39	Közüzemi díjak (=35+...+38) (K331)	2 775 334	0	0	2 775 334
40	Vásárok élelmezés (K332)	12 795 579	0	0	12 795 579
43	Karbantartási, ksjavítási szolgáltatások (K334)	182 614	0	0	182 614
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 077 880	0	0	1 077 880
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	1 624 223	0	0	1 624 223
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	18 456 630	0	0	18 456 630
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	18 060	0	0	18 060
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	186 500	0	0	186 500
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	204 560	0	0	204 560
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 521 422	0	0	4 521 422
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	323 624	0	0	323 624
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	4 845 046	0	0	4 845 046
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	24 735 393	0	0	24 735 393
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (=155+...+164) (K506)	10 310 000	0	0	10 310 000
156	eből: központi kezelésű előirányzatok (K506)	8 244 531	0	0	8 244 531
163	eből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (K506)	2 065 469	0	0	2 065 469
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	70 000	0	0	70 000
185	eből: egyéb civil szervezetek (K512)	70 000	0	0	70 000
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	10 380 000	0	0	10 380 000
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (>=197) (K62)	47 018 890	0	0	47 018 890
198	Informaticai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	220 472	0	0	220 472
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	2 258 165	0	0	2 258 165
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	12 981 473	0	0	12 981 473
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	62 479 000	0	0	62 479 000
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	154 062 225	0	0	154 062 225

K02 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B1-B7. költségvetési bevételek					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg	
2	3	4	5	6	
23	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=24+...+33) (B15)	6 440 129	0	6 440 129	
30	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B15)	6 440 129	0	6 440 129	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	80 243 009	0	80 243 009	
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	2 690 752	0	2 690 752	
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	73 982 487	0	73 982 487	
43	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	3 569 770	0	3 569 770	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	86 683 138	0	86 683 138	
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	14 500 000	0	14 500 000	
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	14 500 000	0	14 500 000	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	14 500 000	0	14 500 000	
196	Ellátási díjak (B405)	3 858 660	0	3 858 660	
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	16	0	16	
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	16	0	16	
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	385 342	0	385 342	
218	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	7 950	0	7 950	
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	4 244 018	0	4 244 018	
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245...+255) (B65)	350 400	0	350 400	
247	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	350 000	0	350 000	
248	ebből: háztartások (B65)	400	0	400	
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	350 400	0	350 400	
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	105 777 556	0	105 777 556	

K03 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - K9. Finanszírozási kiadások					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg	
2	3	4	5	6	
20	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	73 982 487	-73 982 487		0
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	73 982 487	-73 982 487		0
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	73 982 487	-73 982 487		0

#	K04 - Önkormányzati (irányító szervi) konszolidált beszámoló - B8. Finanszírozási bevételek Magnevezés	Konszolidált finanszírozási bevételek			
		3	4	5	6
		Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidálás	Konszolidált összeg
2					
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	52 694 674		0	52 694 674
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	52 694 674		0	52 694 674
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	73 982 487		-73 982 487	0
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	126 677 161		-73 982 487	52 694 674
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	126 677 161		-73 982 487	52 694 674

#	K12 - Önkormányzati (iránvító szervei) konszolidált beszámoló - Konszolidált mérleg Megnevezés	Konszolidált mérleg		Konszolidált mérleg	
		3 előtti összeg	4 Konszolidálás	3 előtti összeg	4 Konszolidálás
1	2	3	4	5	5
02	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	161 528 636	0	161 528 636	0
05	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZO BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	161 528 636	0	161 528 636	0
11	(=A/1+A/II+A/III+A/IV) C/III-IV. Forintszámlák és Devizaszámlák	4 332 042	0	4 332 042	0
12	(=C/III/1+C/III/2+CIV/1+C/IV/2) C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/1+...+C/IV)	4 332 042	0	4 332 042	0
13	D/1 Költtségvetési évben esedékes követelések	189 610	0	189 610	0
15	(=D/1/1+...+D/1/8) D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	40 785	0	40 785	0
16	(=D/III/1+...+D/III/9) D) KÖVETELÉSEK (=D/1+D/II+D/III)	230 395	0	230 395	0
17	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/1+...+E/II)	41 298	0	41 298	0
19	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	166 132 371	0	166 132 371	0
20	G/1-III Nemzeti vagyon és egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	3 274 254	0	3 274 254	0
21	G/IV Felhalmozott eredmény	-13 090 316	0	-13 090 316	0
23	G/VI Mérleg szerinti eredmény	7 880 457	0	7 880 457	0
24	G/ SAJÁT TŐKE (= G/1+...+G/VI)	-1 935 605	0	-1 935 605	0
26	H/II Költtségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	6 440 129	0	6 440 129	0
27	(=H/II/1+...+H/II/9) H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	4 120	0	4 120	0
28	(=H/III/1+...+H/III/10) H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/1+H/II+H/III)	6 444 249	0	6 444 249	0
30	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	161 623 727	0	161 623 727	0
31	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	166 132 371	0	166 132 371	0

K13 - Önkormányzati (iránvító szervi) konszolidált beszámoló - Konszolidált eredménykimutatás					
#	Megnevezés	Konszolidálás előtti összeg	Konszolidálás	Konszolidált összeg	
1	2	3	4	5	
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	3 922 570	0	3 922 570	
04	I Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (=01+02+03)	3 922 570	0	3 922 570	
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	73 982 487	-73 982 487	0	
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	80 593 409	0	80 593 409	
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszámléletű bevételei	32 698 116	0	32 698 116	
11	09 Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	2 264 373	0	2 264 373	
12	III Egyéb eredményszámléletű bevételek (=06+07+08+09)	189 538 385	-73 982 487	115 555 898	
13	10 Anyagköltség	795 917	0	795 917	
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	19 094 430	0	19 094 430	
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	19 890 347	0	19 890 347	
18	14 Bérköltség	45 826 003	0	45 826 003	
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 704 584	0	5 704 584	
20	16 Bérjárulékok	6 117 568	0	6 117 568	
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	57 648 155	0	57 648 155	
22	VI Értécsökkenési leírás	5 853 006	0	5 853 006	
23	VII Egyéb ráfordítások	102 189 006	-73 982 487	28 206 519	
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	7 880 441	0	7 880 441	
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	16	0	16	
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	16	0	16	
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	16	0	16	
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A±B)	7 880 457	0	7 880 457	

#	Megnevezés 2	12./A - Mérleg		
		Előző időszak 3	Módosítások (+/-) 4	Tárgyi időszak 5
1		64 330 980	3 366 470	159 412 888
05	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	408 331
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	47 726 032	0	0
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	112 057 012	3 366 470	159 821 219
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	112 057 012	3 366 470	159 821 219
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTÓZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/II+A/III+A/IV)	48 585 856	0	172 773
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	48 585 856	0	172 773
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	48 585 856	0	172 773
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/II+...+C/IV)	587 278	0	19 785
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	6 700	0	0
149	D/III/1d - ebből: igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	7 356	0	0
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottainak adott előlegek	573 222	0	19 785
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	587 278	0	19 785
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	587 278	0	19 785
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/II+D/III)	161 230 146	3 366 470	160 013 777
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	2 722 259	0	2 722 259
179	G/1 Nemzeti vagyon induláskori értéke	0	3 366 470	3 366 470
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	551 995	0	551 995
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	98 787 448	-94 001 884	-18 661 588
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-5 249 036	0	9 083 079
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	96 812 666	-90 635 414	-2 937 785
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/II+...+G/VI)	0	0	6 440 129
216	H/II/5 Költsegevétési évet követően esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (>=H/II/5a+H/II/5b)	0	0	6 440 129
217	H/II/5a - ebből: költsegevétési évet követően esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	6 440 129
235	H/II Költsegevétési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)	30 000	0	0
236	H/III/1 Kapott előlegek	30 000	0	0
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	30 000	0	0
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/II+H/III)	30 000	0	6 440 129
249	J/2 Költések, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	56 500	0	56 500
250	J/3 Halasztott eredményzemiéletű bevételek	64 330 980	94 001 884	156 454 933
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	64 387 480	94 001 884	156 511 433
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	161 230 146	3 366 470	160 013 777

#	Megnevezés	13/A - Eredménykimutatás		
		Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	175 629	0	0
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	175 629	0	0
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	71 007 443	0	78 827 641
10	08 Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	9 900 000	0	32 698 116
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	992 161	0	2 185 387
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	81 899 604	0	113 711 144
13	10 Anyagköltség	513 226	0	292 582
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 454 699	0	2 675 849
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	3 967 925	0	2 968 431
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	917 000	0	760 000
20	16 Bérjárulékok	117 041	0	96 720
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	1 034 041	0	856 720
22	VI Értékcsökkenési leírás	524 443	0	5 099 790
23	VII Egyéb ráfordítások	81 674 878	0	95 703 134
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I+II+III-IV-V-VI-VII)	-5 126 054	0	9 083 069
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	89	0	10
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	89	0	10
35	24 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	123 071	0	0
42	IX Pénzügyi műveletek ráfordításai (=22+23+24+25+26)	123 071	0	0
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	-122 982	0	10
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=A±B)	-5 249 036	0	9 083 079

Daftar Isi

No.	Uraian	Halaman
1.	DAFTAR ISI	1
2.	DAFTAR LAMPIRAN	2
3.	DAFTAR GAMBAR	3
4.	DAFTAR TABEL	4
5.	DAFTAR PUSTAKA	5
6.	DAFTAR LAMPIRAN	6
7.	DAFTAR GAMBAR	7
8.	DAFTAR TABEL	8
9.	DAFTAR PUSTAKA	9
10.	DAFTAR LAMPIRAN	10
11.	DAFTAR GAMBAR	11
12.	DAFTAR TABEL	12
13.	DAFTAR PUSTAKA	13
14.	DAFTAR LAMPIRAN	14
15.	DAFTAR GAMBAR	15
16.	DAFTAR TABEL	16
17.	DAFTAR PUSTAKA	17
18.	DAFTAR LAMPIRAN	18
19.	DAFTAR GAMBAR	19
20.	DAFTAR TABEL	20
21.	DAFTAR PUSTAKA	21
22.	DAFTAR LAMPIRAN	22
23.	DAFTAR GAMBAR	23
24.	DAFTAR TABEL	24
25.	DAFTAR PUSTAKA	25
26.	DAFTAR LAMPIRAN	26
27.	DAFTAR GAMBAR	27
28.	DAFTAR TABEL	28
29.	DAFTAR PUSTAKA	29
30.	DAFTAR LAMPIRAN	30
31.	DAFTAR GAMBAR	31
32.	DAFTAR TABEL	32
33.	DAFTAR PUSTAKA	33
34.	DAFTAR LAMPIRAN	34
35.	DAFTAR GAMBAR	35
36.	DAFTAR TABEL	36
37.	DAFTAR PUSTAKA	37
38.	DAFTAR LAMPIRAN	38
39.	DAFTAR GAMBAR	39
40.	DAFTAR TABEL	40
41.	DAFTAR PUSTAKA	41
42.	DAFTAR LAMPIRAN	42
43.	DAFTAR GAMBAR	43
44.	DAFTAR TABEL	44
45.	DAFTAR PUSTAKA	45
46.	DAFTAR LAMPIRAN	46
47.	DAFTAR GAMBAR	47
48.	DAFTAR TABEL	48
49.	DAFTAR PUSTAKA	49
50.	DAFTAR LAMPIRAN	50
51.	DAFTAR GAMBAR	51
52.	DAFTAR TABEL	52
53.	DAFTAR PUSTAKA	53
54.	DAFTAR LAMPIRAN	54
55.	DAFTAR GAMBAR	55
56.	DAFTAR TABEL	56
57.	DAFTAR PUSTAKA	57
58.	DAFTAR LAMPIRAN	58
59.	DAFTAR GAMBAR	59
60.	DAFTAR TABEL	60
61.	DAFTAR PUSTAKA	61
62.	DAFTAR LAMPIRAN	62
63.	DAFTAR GAMBAR	63
64.	DAFTAR TABEL	64
65.	DAFTAR PUSTAKA	65
66.	DAFTAR LAMPIRAN	66
67.	DAFTAR GAMBAR	67
68.	DAFTAR TABEL	68
69.	DAFTAR PUSTAKA	69
70.	DAFTAR LAMPIRAN	70
71.	DAFTAR GAMBAR	71
72.	DAFTAR TABEL	72
73.	DAFTAR PUSTAKA	73
74.	DAFTAR LAMPIRAN	74
75.	DAFTAR GAMBAR	75
76.	DAFTAR TABEL	76
77.	DAFTAR PUSTAKA	77
78.	DAFTAR LAMPIRAN	78
79.	DAFTAR GAMBAR	79
80.	DAFTAR TABEL	80
81.	DAFTAR PUSTAKA	81
82.	DAFTAR LAMPIRAN	82
83.	DAFTAR GAMBAR	83
84.	DAFTAR TABEL	84
85.	DAFTAR PUSTAKA	85
86.	DAFTAR LAMPIRAN	86
87.	DAFTAR GAMBAR	87
88.	DAFTAR TABEL	88
89.	DAFTAR PUSTAKA	89
90.	DAFTAR LAMPIRAN	90
91.	DAFTAR GAMBAR	91
92.	DAFTAR TABEL	92
93.	DAFTAR PUSTAKA	93
94.	DAFTAR LAMPIRAN	94
95.	DAFTAR GAMBAR	95
96.	DAFTAR TABEL	96
97.	DAFTAR PUSTAKA	97
98.	DAFTAR LAMPIRAN	98
99.	DAFTAR GAMBAR	99
100.	DAFTAR TABEL	100
101.	DAFTAR PUSTAKA	101
102.	DAFTAR LAMPIRAN	102
103.	DAFTAR GAMBAR	103
104.	DAFTAR TABEL	104
105.	DAFTAR PUSTAKA	105
106.	DAFTAR LAMPIRAN	106
107.	DAFTAR GAMBAR	107
108.	DAFTAR TABEL	108
109.	DAFTAR PUSTAKA	109
110.	DAFTAR LAMPIRAN	110
111.	DAFTAR GAMBAR	111
112.	DAFTAR TABEL	112
113.	DAFTAR PUSTAKA	113
114.	DAFTAR LAMPIRAN	114
115.	DAFTAR GAMBAR	115
116.	DAFTAR TABEL	116
117.	DAFTAR PUSTAKA	117
118.	DAFTAR LAMPIRAN	118
119.	DAFTAR GAMBAR	119
120.	DAFTAR TABEL	120
121.	DAFTAR PUSTAKA	121
122.	DAFTAR LAMPIRAN	122
123.	DAFTAR GAMBAR	123
124.	DAFTAR TABEL	124
125.	DAFTAR PUSTAKA	125
126.	DAFTAR LAMPIRAN	126
127.	DAFTAR GAMBAR	127
128.	DAFTAR TABEL	128
129.	DAFTAR PUSTAKA	129
130.	DAFTAR LAMPIRAN	130
131.	DAFTAR GAMBAR	131
132.	DAFTAR TABEL	132
133.	DAFTAR PUSTAKA	133
134.	DAFTAR LAMPIRAN	134
135.	DAFTAR GAMBAR	135
136.	DAFTAR TABEL	136
137.	DAFTAR PUSTAKA	137
138.	DAFTAR LAMPIRAN	138
139.	DAFTAR GAMBAR	139
140.	DAFTAR TABEL	140
141.	DAFTAR PUSTAKA	141
142.	DAFTAR LAMPIRAN	142
143.	DAFTAR GAMBAR	143
144.	DAFTAR TABEL	144
145.	DAFTAR PUSTAKA	145
146.	DAFTAR LAMPIRAN	146
147.	DAFTAR GAMBAR	147
148.	DAFTAR TABEL	148
149.	DAFTAR PUSTAKA	149
150.	DAFTAR LAMPIRAN	150
151.	DAFTAR GAMBAR	151
152.	DAFTAR TABEL	152
153.	DAFTAR PUSTAKA	153
154.	DAFTAR LAMPIRAN	154
155.	DAFTAR GAMBAR	155
156.	DAFTAR TABEL	156
157.	DAFTAR PUSTAKA	157
158.	DAFTAR LAMPIRAN	158
159.	DAFTAR GAMBAR	159
160.	DAFTAR TABEL	160
161.	DAFTAR PUSTAKA	161
162.	DAFTAR LAMPIRAN	162
163.	DAFTAR GAMBAR	163
164.	DAFTAR TABEL	164
165.	DAFTAR PUSTAKA	165
166.	DAFTAR LAMPIRAN	166
167.	DAFTAR GAMBAR	167
168.	DAFTAR TABEL	168
169.	DAFTAR PUSTAKA	169
170.	DAFTAR LAMPIRAN	170
171.	DAFTAR GAMBAR	171
172.	DAFTAR TABEL	172
173.	DAFTAR PUSTAKA	173
174.	DAFTAR LAMPIRAN	174
175.	DAFTAR GAMBAR	175
176.	DAFTAR TABEL	176
177.	DAFTAR PUSTAKA	177
178.	DAFTAR LAMPIRAN	178
179.	DAFTAR GAMBAR	179
180.	DAFTAR TABEL	180
181.	DAFTAR PUSTAKA	181
182.	DAFTAR LAMPIRAN	182
183.	DAFTAR GAMBAR	183
184.	DAFTAR TABEL	184
185.	DAFTAR PUSTAKA	185
186.	DAFTAR LAMPIRAN	186
187.	DAFTAR GAMBAR	187
188.	DAFTAR TABEL	188
189.	DAFTAR PUSTAKA	189
190.	DAFTAR LAMPIRAN	190
191.	DAFTAR GAMBAR	191
192.	DAFTAR TABEL	192
193.	DAFTAR PUSTAKA	193
194.	DAFTAR LAMPIRAN	194
195.	DAFTAR GAMBAR	195
196.	DAFTAR TABEL	196
197.	DAFTAR PUSTAKA	197
198.	DAFTAR LAMPIRAN	198
199.	DAFTAR GAMBAR	199
200.	DAFTAR TABEL	200
201.	DAFTAR PUSTAKA	201
202.	DAFTAR LAMPIRAN	202
203.	DAFTAR GAMBAR	203
204.	DAFTAR TABEL	204
205.	DAFTAR PUSTAKA	205
206.	DAFTAR LAMPIRAN	206
207.	DAFTAR GAMBAR	207
208.	DAFTAR TABEL	208
209.	DAFTAR PUSTAKA	209
210.	DAFTAR LAMPIRAN	210
211.	DAFTAR GAMBAR	211
212.	DAFTAR TABEL	212
213.	DAFTAR PUSTAKA	213
214.	DAFTAR LAMPIRAN	214
215.	DAFTAR GAMBAR	215
216.	DAFTAR TABEL	216
217.	DAFTAR PUSTAKA	217
218.	DAFTAR LAMPIRAN	218
219.	DAFTAR GAMBAR	219
220.	DAFTAR TABEL	220
221.	DAFTAR PUSTAKA	221
222.	DAFTAR LAMPIRAN	222
223.	DAFTAR GAMBAR	223
224.	DAFTAR TABEL	224
225.	DAFTAR PUSTAKA	225
226.	DAFTAR LAMPIRAN	226
227.	DAFTAR GAMBAR	227
228.	DAFTAR TABEL	228
229.	DAFTAR PUSTAKA	229
230.	DAFTAR LAMPIRAN	230
231.	DAFTAR GAMBAR	231
232.	DAFTAR TABEL	232
233.	DAFTAR PUSTAKA	233
234.	DAFTAR LAMPIRAN	234
235.	DAFTAR GAMBAR	235
236.	DAFTAR TABEL	236
237.	DAFTAR PUSTAKA	237
238.	DAFTAR LAMPIRAN	238
239.	DAFTAR GAMBAR	239
240.	DAFTAR TABEL	240
241.	DAFTAR PUSTAKA	241
242.	DAFTAR LAMPIRAN	242
243.	DAFTAR GAMBAR	243
244.	DAFTAR TABEL	244
245.	DAFTAR PUSTAKA	245
246.	DAFTAR LAMPIRAN	246
247.	DAFTAR GAMBAR	247
248.	DAFTAR TABEL	248
249.	DAFTAR PUSTAKA	249
250.	DAFTAR LAMPIRAN	250
251.	DAFTAR GAMBAR	251
252.	DAFTAR TABEL	252
253.	DAFTAR PUSTAKA	253
254.	DAFTAR LAMPIRAN	254
255.	DAFTAR GAMBAR	255
256.	DAFTAR TABEL	256
257.	DAFTAR PUSTAKA	257
258.	DAFTAR LAMPIRAN	258
259.	DAFTAR GAMBAR	259
260.	DAFTAR TABEL	260
261.	DAFTAR PUSTAKA	261
262.	DAFTAR LAMPIRAN	262
263.	DAFTAR GAMBAR	263
264.	DAFTAR TABEL	264
265.	DAFTAR PUSTAKA	265
266.	DAFTAR LAMPIRAN	266
267.	DAFTAR GAMBAR	267
268.	DAFTAR TABEL	268
269.	DAFTAR PUSTAKA	269
270.	DAFTAR LAMPIRAN	270
271.	DAFTAR GAMBAR	271
272.	DAFTAR TABEL	272
273.	DAFTAR PUSTAKA	273
274.	DAFTAR LAMPIRAN	274
275.	DAFTAR GAMBAR	275
276.	DAFTAR TABEL	276
277.	DAFTAR PUSTAKA	277
278.	DAFTAR LAMPIRAN	278
279.	DAFTAR GAMBAR	279
280.	DAFTAR TABEL	280
281.	DAFTAR PUSTAKA	281
282.	DAFTAR LAMPIRAN	282
283.	DAFTAR GAMBAR	283
284.	DAFTAR TABEL	284
285.	DAFTAR PUSTAKA	285
286.	DAFTAR LAMPIRAN	286
287.	DAFTAR GAMBAR	287
288.	DAFTAR TABEL	288
289.	DAFTAR PUSTAKA	289
290.	DAFTAR LAMPIRAN	290
291.	DAFTAR GAMBAR	291
292.	DAFTAR TABEL	292
293.	DAFTAR PUSTAKA	293
294.	DAFTAR LAMPIRAN	294
295.	DAFTAR GAMBAR	295
296.	DAFTAR TABEL	296
297.	DAFTAR PUSTAKA	297
298.	DAFTAR LAMPIRAN	298
299.	DAFTAR GAMBAR	299
300.	DAFTAR TABEL	300
301.	DAFTAR PUSTAKA	301
302.	DAFTAR LAMPIRAN	302
303.	DAFTAR GAMBAR	303
304.	DAFTAR TABEL	304
305.	DAFTAR PUSTAKA	305
306.	DAFTAR LAMPIRAN	306
307.	DAFTAR GAMBAR	307
308.	DAFTAR TABEL	308
309.	DAFTAR PUSTAKA	309
310.	DAFTAR LAMPIRAN	310
311.	DAFTAR GAMBAR	311
312.	DAFTAR TABEL	312
313.	DAFTAR PUSTAKA	313
314.	DAFTAR LAMPIRAN	314
315.	DAFTAR GAMBAR	315
316.	DAFTAR TABEL	316
317.	DAFTAR PUSTAKA	317
318.	DAFTAR LAMPIRAN	318
319.	DAFTAR GAMBAR	319
320.	DAFTAR TABEL	320
321.	DAFTAR PUSTAKA	321
322.	DAFTAR LAMPIRAN	322
323.	DAFTAR GAMBAR	323
324.	DAFTAR TABEL	324
325.	DAFTAR PUSTAKA	325
326.	DAFTAR LAMPIRAN	326
327.	DAFTAR GAMBAR	327
328.	DAFTAR TABEL	328
329.	DAFTAR PUSTAKA	329
330.	DAFTAR LAMPIRAN	330
331.	DAFTAR GAMBAR	331
332.	DAFTAR TABEL	332
333.	DAFTAR PUSTAKA	333
334.	DAFTAR LAMPIRAN	334
335.	DAFTAR GAMBAR	335
336.	DAFTAR TABEL	336
337.	DAFTAR PUSTAKA	337
338.	DAFTAR LAMPIRAN	338
339.	DAFTAR GAMBAR	339
340.	DAFTAR TABEL	340
341.	DAFTAR PUSTAKA	341

4. melléklet

Bevételei-kiadásai előirányzatok mérlegző táblázat

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R
Sorszám	Rovat száma	Elődíj előirányzat	I.s.r. mód.	Módosított el.	II. sz. Módosítás	2023 évi II sz. módosított el.	2023 évi teljesítés	Teljesítés %-a	Rovat szám	Rovat megnevezése	Erődíj előirányzat	I.s.r. mód.	Módosított el.	Módosítás	2023 évi II sz. módosított el.	2023 évi teljesítés	Teljesítés %-a
1.	B16	1 040 000	0	1 040 000	0	1 040 000	1 040 000	100,00%	K 1	Személyi juttatások	600 000	350 000	750 000	0	750 000	750 000	100,00%
2.	B16	0	900 752	900 752	0	900 752	900 752	100,00%	K 2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális járulékok	78 000	18 720	96 720	0	96 720	96 720	100,00%
3.	B16	300 000	300 000	300 000	0	300 000	300 000	100,00%	K 3	Dologi kiadások	289 400	3 188 022	3 487 422	-94 348	3 393 074	3 393 074	100,00%
4.	B16	450 000	450 000	450 000	0	450 000	450 000	100,00%	K505	Művelődési, kulturális, sport- és turisztikai tevékenységek támogatása Áhbs területi fejlesztés (önkorm.)	0	0	0	0	0	0	0,00%
5.	B16	350 000	350 000	350 000	-350 000	0	0	0									
6.	B16	1 804 402	1 804 402	1 804 402	0	1 804 402	1 804 402	100,00%	K506	Községi kistérségi el. műk.c. tám.(2022 évi támogatás elsz. évoda)	6 440 129	6 440 129	6 440 129	0	6 440 129	6 440 129	100,00%
7.	B14	0	0	0	0	0	0	0	K506	Községi kistérségi el. műk.c. tám.(2022 évi támogatás elsz. évoda)	1 804 402	1 804 402	1 804 402	0	1 804 402	1 804 402	100,00%
8.	B15	6 440 129	6 440 129	6 440 129	0	6 440 129	6 440 129	100,00%	K512	Egyéb civil szerv., egyéb műk.c.tám.	40 000	40 000	40 000	30 000	70 000	70 000	100,00%
9.	B813	98 857	98 857	98 857	0	98 857	98 857	100,00%	K513	Tartalék	171 457	4 863	176 320	16 738	193 058	0	0,00%
10.	B813	49 044 277	49 044 277	49 044 277	0	49 044 277	49 044 277	100,00%	K5	Egyéb működési célú kiadások	171 457	8 288 894	8 460 351	46 738	8 507 089	8 314 531	97,74%
11.	B	64 683 134	64 683 134	64 683 134	-350 000	64 333 134	64 333 134	100,00%									
12.	B16	10 246 283	10 246 283	10 246 283	0	10 246 283	10 246 283	100,00%	K6	Beruházások	63 544 277	-1 159 277	62 385 000	94 000	62 479 000	62 479 000	100,00%
13.	B16	49 117 380	49 117 380	49 117 380	1 853 395	50 970 775	50 970 775	100,00%	K1-K6	Nemzetiségi Önkormányzat kiadásai	64 683 134	10 246 283	74 929 417	46 390	75 235 883	75 043 325	96,74%
14.	B16	12 443 700	12 443 700	12 443 700	-571 703	11 871 997	11 871 997	100,00%	K9	Övoda Finnmeztársai kiadásai	76 387 536	-3 710 560	72 676 976	1 305 511	73 982 487	73 982 487	100,00%
15.	B16	5 598 940	-5 598 940	0	0	0	0	0									
16.	B16	655 387	-655 387	0	0	0	0	0									
17.	B16	8 572 129	-8 572 129	0	0	0	0	0									
18.	B16	76 181	76 181	76 181	-76 181	0	0	0									
19.	B16	76 387 536	-3 710 560	72 676 976	1 305 511	73 982 487	73 982 487	100,00%									
20.	B409	0	0	0	0	0	0	0									
21.	B411	261 067	261 067	261 067	46 388	307 455	307 455	100,00%									
22.	B65	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	350 000	100,00%									
23.	B14-B	141 070 670	6 795 799	147 866 469	1 351 801	149 218 370	149 218 370	100,00%	K1-K9	Költségvetési kiadások összesen	141 070 670	6 795 799	147 866 469	1 351 901	149 218 370	149 023 812	98,97%

#	Megnevezés	02 - B1. - B7. Költségvetési bevételek		Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés	Telj. %-a
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat				
2	3	4	5	6	7	8	
23	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (=24+...+33) (B15)	0	6 440 129	6 440 129	0	6 440 129	100,00%
30	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B15)	0	0	0	0	6 440 129	
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	77 427 536	78 477 641	78 477 641	0	78 477 641	100,00%
36	ebből: központi kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	2 690 752	
38	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	0	0	73 982 487	
43	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	0	0	1 804 402	
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	77 427 536	84 917 770	84 917 770	0	84 917 770	100,00%
70	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=71+...+80) (B25)	14 500 000	14 500 000	14 500 000	0	14 500 000	100,00%
74	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	0	0	14 500 000	
81	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (=46+47+48+59+70) (B2)	14 500 000	14 500 000	14 500 000	0	14 500 000	100,00%
203	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=204+205+206) (B4082)	0	10	10	0	10	100,00%
207	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (=199+203) (B408)	0	10	10	0	10	100,00%
216	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (B411)	0	307 456	307 456	0	307 456	100,00%
219	Működési bevételek (=183+184+187+189+196+197+198+207+214+215+216) (B4)	0	307 466	307 466	0	307 466	100,00%
244	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (=245...+255) (B65)	0	350 000	350 000	0	350 000	100,00%
247	ebből: egyéb civil szervezetek (B65)	0	0	0	0	350 000	
256	Működési célú átvett pénzeszközök (=231+...+234+244) (B6)	0	350 000	350 000	0	350 000	100,00%
283	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-B7)	91 927 536	100 075 236	100 075 236	0	100 075 236	100,00%

KIADÁSOK

Kiadások

6 melléklet

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások					Teljesítés	Telj %-a
			Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
16	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	600 000	600 000	0	600 000	0	600 000	100,00%	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	0	160 000	0	160 000	0	160 000	100,00%	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	600 000	760 000	0	760 000	0	760 000	100,00%	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	600 000	760 000	0	760 000	0	760 000	100,00%	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	78 000	96 720	0	96 720	0	96 720	100,00%	
22	ebbsől: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	96 720	100,00%	
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	10 000	22 057	0	22 057	0	22 057	100,00%	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	10 000	270 525	0	270 525	0	270 525	100,00%	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	20 000	292 582	0	292 582	0	292 582	100,00%	
40	Vásárolt élelmiszer (K332)	0	455 962	0	455 962	0	455 962	100,00%	
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	100 000	976 650	0	976 650	0	976 650	100,00%	
47	Egyéb szolgáltatások (=48) (K337)	100 000	1 038 677	0	1 038 677	0	1 038 677	100,00%	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	200 000	2 471 289	0	2 471 289	0	2 471 289	100,00%	
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	5 000	18 060	0	18 060	0	18 060	100,00%	
51	Reklám- és propagandakiadások (K342)	5 000	186 500	0	186 500	0	186 500	100,00%	
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	10 000	204 560	0	204 560	0	204 560	100,00%	
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	59 400	126 213	0	126 213	0	126 213	100,00%	
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	298 430	0	298 430	0	298 430	100,00%	
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	59 400	424 643	0	424 643	0	424 643	100,00%	
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	289 400	3 393 074	0	3 393 074	0	3 393 074	100,00%	
143	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülről (=144+...+153) (K505)	0	0	0	0	6 440 129	0	0	
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=155+...+164) (K506)	0	8 244 531	0	8 244 531	0	8 244 531	100,00%	
156	ebbsől: központi kezelésű előirányzatok (K506)	0	0	0	0	0	8 244 531	100,00%	
182	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (=183+...+192) (K512)	0	70 000	0	70 000	0	70 000	100,00%	
185	ebbsől: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	0	0	0	70 000	0,00%	
193	Tartalékok (K513)	171 457	192 558	0	192 558	0	192 558	0,00%	
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	171 457	8 507 089	0	8 314 531	6 440 129	8 314 531	97,74%	
196	Ingatlanok beszerzése, létesítése (=197) (K62)	50 034 864	47 018 890	0	47 018 890	0	47 018 890	100,00%	
198	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	220 472	0	220 472	0	220 472	100,00%	
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	2 258 165	0	2 258 165	0	2 258 165	100,00%	
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	13 509 413	12 981 473	0	12 981 473	0	12 981 473	100,00%	
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	63 544 277	62 479 000	0	62 479 000	0	62 479 000	100,00%	
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	64 683 134	75 235 883	0	75 043 325	6 440 129	75 043 325	99,74%	

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	03 - K9. Finanszírozási kiadások					Teljesítés	Telj %-a
			Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
20	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	76 387 536	73 982 487	0	73 982 487	0	73 982 487	100,00%	
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	76 387 536	73 982 487	0	73 982 487	0	73 982 487	100,00%	
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	76 387 536	73 982 487	0	73 982 487	0	73 982 487	100,00%	

		A	B
07/A - Maradványkimutatás			
#	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	100 075 236
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	75 043 325
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	25 031 911
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	49 143 134
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	73 982 487
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-24 839 353
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=I±II)	192 558
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	192 558
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	192 558

8 melléklet

Tartalék kimutatás

	A	B	C	D	E	F
	Megnevezés	Eredeti ei.	I. sz. módosítás	Módosított ei II. sz mód	II sz. Módosított ei.	
1	Egyéb általános tartalék	171 457	4 363	175 820	16 738	192 558
2	Céltartalék		-			
3	Összesen	171 457	4 363	175 820	16 738	192 558

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	01 - K1-K8. Költségvetési kiadások						Teljesítés	Teljesítés %-ban
			Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség		
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	45 510 620	43 612 208	0	43 612 208	77 916 918	0	43 612 208	100,00%	
03	Céltuttatás, projektpremium (K1103)	0	890 000	0	890 000	0	0	890 000	100,00%	
04	Készletleti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0	0	1 500 000	0	0		
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 350 000	0	0	0	2 400 000	0	0		
09	Közelkedési költségterítés (K1109)	518 790	246 678	0	246 678	295 604	0	246 678	100,00%	
10	Egyéb költségterítések (K1110)	0	0	0	0	288 000	0	0		
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatással (>=14) (K1113)	120 000	473 607	0	473 607	0	0	473 607	100,00%	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	47 499 410	45 222 493	0	45 222 493	82 401 522	0	45 222 493	100,00%	
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K121)	4 881 500	4 569 000	0	4 569 000	0	0	4 569 000	100,00%	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	4 881 500	4 569 000	0	4 569 000	0	0	4 569 000	100,00%	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	52 380 910	49 791 493	0	49 791 493	82 401 522	0	49 791 493	100,00%	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	6 294 381	5 819 619	0	5 819 619	16 141 437	0	5 819 619	100,00%	
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	5 819 619		
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	150 000	9 000	0	9 000	0	0	9 000	100,00%	
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	831 220	494 335	0	494 335	0	0	494 335	100,00%	
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	981 220	503 335	0	503 335	0	0	503 335	100,00%	
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	340 000	379 567	0	379 567	0	0	379 567	100,00%	
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	48 000	53 673	0	53 673	0	0	53 673	100,00%	
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	388 000	433 240	0	433 240	0	0	433 240	100,00%	
35	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	1 510 686	2 250 168	0	2 250 168	1 695 000	0	2 250 168	100,00%	
36	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	2 018 901	400 271	0	400 271	0	0	400 271	100,00%	
38	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	145 714	124 895	0	124 895	0	0	124 895	100,00%	
39	Közüemi díjak (=35+...+38) (K331)	3 675 301	2 775 334	0	2 775 334	1 695 000	0	2 775 334	100,00%	
40	Vásárok értémezés (K332)	14 774 331	12 340 617	0	12 340 617	0	0	12 340 617	100,00%	
43	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	80 000	182 614	0	182 614	0	0	182 614	100,00%	
46	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	125 000	101 230	0	101 230	0	0	101 230	100,00%	
47	Egyéb szolgáltatások (>=48) (K337)	946 000	585 546	0	585 546	0	0	585 546	100,00%	
49	Szolgáltatási kiadások (=39+40+41+43+44+46+47) (K33)	19 600 632	15 985 341	0	15 985 341	1 695 000	0	15 985 341	100,00%	
50	Kiküldetések kiadásai (K341)	25 000	0	0	0	0	0	0		
52	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=50+51) (K34)	25 000	0	0	0	0	0	0		
53	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 661 861	4 395 209	0	4 395 209	457 650	0	4 395 209	100,00%	
62	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	4 242 641	0	25 194	0	0	25 194	0,59%	
63	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=53+54+55+58+62) (K35)	5 661 861	8 637 850	0	4 420 403	457 650	0	4 420 403	51,17%	
64	Dologi kiadások (=31+34+49+52+63) (K3)	26 656 713	25 559 766	0	21 342 319	2 152 650	0	21 342 319	83,50%	
154	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről (=155+...+164) (K506)	0	2 065 469	0	2 065 469	0	0	2 065 469	100,00%	
163	ebből: nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szervek (K506)	0	0	0	0	0	0	0		
194	Egyéb működési célú kiadások (=125+130+131+132+143+154+165+167+179+180+181+182+193) (K5)	0	2 065 469	0	2 065 469	0	0	2 065 469	100,00%	
199	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K6)	100 000	0	0	0	0	0	0		
204	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	27 000	0	0	0	0	0	0		
205	Beruházások (=195+196+198+199+200+202+204) (K6)	127 000	0	0	0	0	0	0		
273	Költségvetési kiadások (=20+21+64+124+194+205+210+272) (K1-K8)	85 459 004	83 236 347	0	79 018 900	100 695 609	0	79 018 900	94,93%	

11 melléklet

Kiadások kormányzati funkció és rovatrend szerint

sorszám	A	B	C	D	E	F	G	H
	Kormányzati funkció / Szakfeladat	Szakfeladat megnevezése	Összes kiadás	K 1 Személyi juttatások	K 2 Munkaad. terh. Járuélékok és szoc.hoz.jár.adó	K 3 Dologi kiadások	K 5 Egyéb működési célú kiadások	K 6 Beruházások
1	091110	Óvodai nevelés,ellátás szakmai feladatai	29 627 594	26 393 006	2 902 188	332 400	0	0
2	091140	Óvodai nevelés, ellátás működési feladatai	5 384 033	0	0	5 257 033	0	127 000
3	091130	Nemzetiségi óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	11 701 627	10 312 020	1 291 508	98 100	0	0
4	104031	Mini bölcsőde kiadása	14 615 001	12 401 884	1 654 125	558 992	0	0
5	096015	Gyermekékeztet és óvodában	21 931 233	3 274 000	446 560	18 210 673	0	0
6	104035	Gyermekékeztet és bölcsődében	2 199 516			2 199 516		
7	Kiadások összesen		85 459 004	52 380 910	6 294 381	26 656 713	0	127 000
8	I. sz. módosítás		-4 306 288	-2 909 481	-527 762	-2 934 514	2 065 469	0
9	Módosított ei.		81 152 716	49 471 429	5 766 619	23 722 199	2 065 469	127 000
10	II. sz. módosítás		2 083 631	320 064	53 000	1 837 567	0	-127 000
11	Módosított ei.		83 236 347	49 791 493	5 819 619	25 559 766	2 065 469	0

MÉRLEG

12/A - Mérleg				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 460 449	0	1 707 417
08	A/II/4 Beruházások, felújítások	3 366 654	-3 366 470	0
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	5 827 103	-3 366 470	1 707 417
29	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	5 827 103	-3 366 470	1 707 417
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	3 515 301	0	4 159 269
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	3 515 301	0	4 159 269
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	3 515 301	0	4 159 269
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	124 600	0	189 610
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	124 600	0	188 510
80	D/I/4i - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb működési bevételekre	0	0	1 100
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	124 600	0	189 610
145	D/III/1 Adott előlegek (=D/III/1a+...+D/III/1f)	36 239	0	21 000
150	D/III/1e - ebből: foglalkoztatottaknak adott előlegek	36 239	0	0
151	D/III/1f - ebből: túlfizetések, téves és visszajáró kifizetések	0	0	21 000
160	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)	36 239	0	21 000
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	160 839	0	210 610
170	E/III/1 December havi illetmények, munkabérek elszámolása	0	0	41 298
172	E/III Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (=E/III/1+E/III/2)	0	0	41 298
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	0	0	41 298
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	9 503 243	-3 366 470	6 118 594
180	G/II Nemzeti vagyon változásai	0	-3 366 470	-3 366 470
182	G/IV Felhalmozott eredmény	9 478 437	0	5 571 272
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-3 907 165	0	-1 202 622
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	5 571 272	-3 366 470	1 002 180
236	H/III/1 Kapott előlegek	0	0	4 120
245	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások (=H/III/1+...+H/III/10)	0	0	4 120
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	0	0	4 120
249	I/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 931 971	0	5 112 294
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	3 931 971	0	5 112 294
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	9 503 243	-3 366 470	6 118 594

MARADVÁNY KIMUTATÁS

#	07/A - Maradványkimutatás		Összeg
1	Megnevezés		3
2			
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	5 702 320
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	79 018 900
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-73 316 580
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	77 534 027
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	77 534 027
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±±II)	4 217 447
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	4 217 447
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	4 217 447

EREDMÉNYKIMUTATÁS

13/A - Eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszámléletű bevételei	2 703 660	0	3 922 570
04	I Tevékenység nettó eredményszámléletű bevétele (=01+02+03)	2 703 660	0	3 922 570
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	63 953 521	0	73 982 487
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszámléletű bevételei	0	0	1 765 768
11	09 Különféle egyéb eredményszámléletű bevételek	2 767	0	78 986
12	III Egyéb eredményszámléletű bevételek (=06+07+08+09)	63 956 288	0	75 827 241
13	10 Anyagköltség	1 143 676	0	503 335
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 290 966	0	16 418 581
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	14 434 642	0	16 921 916
18	14 Bérköltség	33 950 112	0	45 826 003
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	12 282 649	0	4 944 584
20	16 Bérjárulékok	5 171 236	0	6 020 848
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	51 403 997	0	56 791 435
22	VI Értékcsökkenési leírás	1 406 108	0	753 216
23	VII Egyéb ráfordítások	3 322 371	0	6 485 872
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	-3 907 170	0	-1 202 628
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámléletű bevételek	5	0	6
32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszámléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	5	0	6
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	5	0	6
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	-3 907 165	0	-1 202 622

Vagyongimutatás - 2023

Értéktípus: Forint

Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
1	2	3	4	5
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	5 827 103	1 707 417	29,30
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	AI			
1. Vagyon értékű jogok	AI/1			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/1/c			
d) Üzleti vagyon	AI/1/d			
2. Szellemi termékek	AI/2			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/2/c			
d) Üzleti vagyon	AI/2/d			
3. Immateriális javak érték helyesbítése	AI/3			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/3/c			
d) Üzleti vagyon	AI/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	AI/II	5 827 103	1 707 417	29,30
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	AI/II/1			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/II/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/II/1/c			
d) Üzleti vagyon	AI/II/1/d			
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	AI/II/2	2 460 448	1 707 417	69,39
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/II/2/a	-157 872	-157 872	100
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/II/2/c			
d) Üzleti vagyon	AI/II/2/d	2 618 321	1 865 289	71,24
3. Tényeszlátatok	AI/II/3			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	AI/II/3/d			
4. Beruházások, felhajtások	AI/II/4	3 366 654		
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	AI/II/4/d	3 366 654		
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	AI/II/5			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/II/5/c			
d) Üzleti vagyon	AI/II/5/d			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	AI/III			
1. Tartós részesedések	AI/III/1			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	AI/III/1/d			
2. Tartós hitelviszony megteremtési értékpapírok	AI/III/2			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	AI/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	AI/III/3			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	AI/III/3/d			
IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK	AI/IV			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	AI/IV/1			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	AI/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök érték helyesbítése	AI/IV/2			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	AI/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	AI/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	AI/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	AI/IV/2/d			
B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK	B			
I. Készletek	BI			
II. Értékpapírok	BI/II			
C/ PENESZKÖZÖK	C	3 515 301	4 159 269	118,32
I. Lekötött bankbetétek	CI/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	CI/II			
III. Forintszámák	CI/III	3 515 301	4 159 269	118,32
IV. Devizaszámák	CI/IV			
D/ KÖVETÉLESEK	D	160 839	210 610	130,94
I. Kötségvetési évben esedékes követelések	DI/I	124 600	169 610	152,17
II. Követelési jellegű követelések	DI/II			
III. Követelési jellegű sajátos elszámoltatók	DI/III	36 239	21 000	57,95
E/ EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	E		41 298	
F/ AKTÍV IDŐBELI ELHÁTÁROLÁSOK	F			
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	A+...+F	9 503 243	6 118 594	64,38
FORRÁSOK				
G/ SAJÁT TŐKE	G	5 571 272	1 002 180	17,99
I. Nemzeti vagyon indulsági értéke	GI/I			
II. Nemzeti vagyon változásai	GI/II		-3 366 470	
III. Egyéb eszközök indulsági értéke és változásai	GI/III			
IV. Felhalmozott eredmény	GI/IV	9 478 437	5 571 272	58,78
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	GI/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	GI/VI	-3 907 165	-1 202 622	30,78
H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H		4 120	
I. Kötségvetési évben esedékes kötelezettségek	HI/I			
II. Követelési évvel követően esedékes kötelezettségek	HI/II			
III. Követelési jellegű sajátos elszámoltatók	HI/III		4 120	
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAJELZÉSESEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHÁTÁROLÁSOK (-K/1+K/2+K/3)	J	3 931 971	5 112 294	130,02
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	9 503 243	6 118 594	64,38
EGYEB ADATOK ÉS MERLEGEN KIVÜLI TÉTELEK	L			
G/ra írt eszközök	LI/1	3 927 921	5 122 671	130,42
Használatban lévő készletek	LI/2	3 199 401	3 199 401	100
Használatban lévő készletek	LI/3			
Használatban lévő készletek	LI/4			
Használatban lévő készletek	LI/5			
Függő kötelezettségek	LI/6			
Függő kötelezettségek	LI/7			
Biztos (gővben) követelések	LI/8			

Közvetett támogatás

17. melléklet

A	E
A támogatás kedvezményezettje	Térítési díj
	összege Ft
Óvodai étkezés 21 fő	4 335 270
Bölcsődei étkezés 3fő	606 330
Összesen:	4 941 600

	Ft
fizetendő térítési díj febr.28-ig	800
fizetendő térítési díj március 1-től	1 030

ingyenes adagszám	óvoda	bölcsőde
január-február	824	100
március-december	3 569	511
	4 393	611

