

## Jegyzőkönyv

**Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa 2023. május hó 30. napján 16.00 órai kezdettel tartott nyilvános testületi üléséről.**

### Határozat

|                |                                           |
|----------------|-------------------------------------------|
| 4/2022 (V.30.) | Intézményfenntartó Társulás költségvetése |
| 5/2022 (V.30.) | Pölöskei Óvoda költségvetése              |
| 6/2022 (V.30.) | Intézményfenntartó Társulás zárszámadása  |
| 7/2022 (V.30.) | Pölöskei Óvoda zárszámadása               |
| 8/2022 (V.30.) | belső ellenőri jelentés                   |

## **Jegyzőkönyv**

**amely készült Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa 2023.  
május hó 30. napján 16.00 órai kezdettel tartott nyilvános testületi üléséről.**

**Az ülés helye:** Pölöske Község Önkormányzata, Pölöske, Petőfi u. 115.

**Jelen vannak:**

**Pölöske Község Önkormányzata részéről:**

Tóth Tivadar György Elnök

Papp László Tamás

Vargáné Kimbauer Livia

**Zalaszentmihály Község Önkormányzata részéről:**

Dr. Csikós Andrea Dóra

Dr. Schindlerné Balatoni Edit

Németh Józsefné képviselő

**Meghívott:**

Dr. Ujj-Hospely Eszter jegyző

Az Elnök köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes. Jegyzőkönyv hitelesítőnek felkérte Dr. Csikós Andrea Dórát, valamint Papp László Tamást. Ezt követően javaslatot tett a napirendi pontok tárgyalására. A társulási tanács a javaslatot határozathozatal nélkül elfogadta és az alábbi napirendi pontokat fogadta el tárgyalásra:

**Napirendi javaslat:**

Napirend:

Napirend:

1. Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Tanácsa és a Pölöskei Óvoda 2022. évi költségvetés módosítása

Előadó: Dr. Ujj-Hospely Eszter jegyző

2. Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Tanácsa és a Pölöskei Óvoda 2022.évi zárszámadás

Előadó: Dr. Ujj-Hospely Eszter jegyző

3. Egyebek

I. Napirendi pontok tárgyalása:

## 1. Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Tanácsa és a Pölöskei Óvoda 2022. évi költségvetés módosítása

Előadó: Tóth Tivadar György Pölöske Község polgármestere, a Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának Elnöke

Tóth Tivadar György a Társulási Tanács Elnöke ismertette az előterjesztésben szereplő Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás és a Pölöskei Óvoda 2022. évi költségvetés módosítását.

### - Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetés módosítása

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022.(II.7.) önkormányzati rendeletével kerültek elfogadásra az önkormányzat gazdálkodására irányadó tárgyévi bevételi és kiadási előirányzatok. A Magyar Államkincstári elektronikus felületén történő adatszolgáltatás, a kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások rendeleten történő átvezetése, valamint a költségvetést érintő képviselő-testületi-, polgármesteri- intézményvezetői döntések, illetve a teljesítési adatok az alábbi előirányzatok módosítását teszik indokolttá:

| Megnevezés                                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Változás |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|----------|
| Egyéb szolgáltatások (K337)                                             | 100 000             | 101 927                | 1 927    |
| Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről B16 | 44 107 947          | 44 109 874             | 1 927    |

Kérdése, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e észrevétel, hozzászólás.

Mivel hozzászólás, észrevétel nem érkezett, ezért szavazásra bocsátotta Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetésének módosítást.

A társulási Tanács a javaslatot 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

### 4/2023. (V.30.) társulási tanácsi határozat:

Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetését az alábbiak szerinti tartalommal elfogadja.

- 1.) A 2022. évi költségvetési évben a Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás
  - a) **bevételi főösszege: 44 136 766 forint;** melyből
    - aa) B1 Működési célú támogatások bevételei ÁHT-n belülről: 44 109 874 Ft
    - ab) Költségvetési bevételek összesen: 44 109 874 Ft
    - ac) B8 Finanszírozási bevételek: 26 892 forint
    - ad) Finanszírozási bevételek összesen: 26 892 forint
  - b) **kiadási főösszege: 44 136 766 forint,** melyből
    - ba) K3 Dologi kiadások: 101 927 forint
    - bb) Költségvetési kiadások összesen: 101 927 Ft
    - bc) K9 Központ, irányító szervi támogatások folyósítása: 44 034 839 forint
    - bd) Finanszírozási kiadások összesen: 44 034 839 forint

A Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulása bevételi előirányzatai 2022.

| Megnevezés                                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről B16 | 44 107 947          | 44 109 874             |
| Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+14) B1     | 44 107 947          | 44 109 874             |
| Költségvetési bevételek (=15+21+35+51+57+63+69) B1-B7                   | 44 107 947          | 44 109 874             |
| Megnevezés                                                              | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)              | 26 892              | 26 892                 |
| Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)                                 | 26 892              | 26 892                 |
| Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)            | 26 892              | 26 892                 |
| Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)                            | 26 892              | 26 892                 |

A Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulása kiadási előirányzatai 2022.

| Megnevezés                                                | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Egyéb szolgáltatások (K337)                               | 100 000             | 101 927                |
| Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)                 | 100 000             | 101 927                |
| Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)                    | 100 000             | 101 927                |
| Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8) | 100 000             | 101 927                |
| Megnevezés                                                | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat |
| Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)  | 44 034 839          | 44 034 839             |
| Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20) (K91)  | 44 034 839          | 44 034 839             |
| Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) (K9)               | 44 034 839          | 44 034 839             |

A Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa megbízza a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

- **Pölöskei Óvoda 2022. évi költségvetés módosítása**

Tóth Tivadar György a Társulási Tanács Elnöke ismertette az előterjesztésben szereplő Pölöskei Óvoda 2022. évi költségvetésének módosítását.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 2/2022.(II.7.) önkormányzati rendeletével kerültek elfogadásra az önkormányzat gazdálkodására irányadó tárgyévi bevételi és kiadási előirányzatok. A Magyar Államkincstári elektronikus felületén történő adatszolgáltatás, a kormányzati hatáskörbe tartozó előirányzat módosítások rendeleten történő átvezetése, valamint a költségvetést érintő képviselő-testületi-, polgármesteri- intézményvezetői döntések, illetve a teljesítési adatok az előterjesztésben szereplő előirányzatok módosítását teszik indokolttá.

Kérdése, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e észrevétel, hozzászólás.

Mivel hozzászólás, észrevétel nem érkezett, ezért szavazásra bocsátotta Pölöskei Óvoda 2022. évi költségvetésének módosítást.

A társulási Tanács a javaslatot 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

**5/2023. (V.30.) társulási tanácsi határozat:**

Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Pölöskei Óvoda 2022. évi költségvetését az alábbiak szerinti tartalommal elfogadja.

- 2.) A 2022.évi költségvetési évben a Pölöskei Óvoda
- b) bevételi főösszege: 45 081 340 forint;** melyből
    - aa) B4 Működésbevételek: 5 100 forint
    - ab) Költségvetési bevételek összesen: 5 100forint
    - ac) B8131 Előző év költségvetési maradványa: 1 041 401 forint
    - ad) B816 Központi, irányítószervi támogatás: 44 034 839 forint
    - ae) Finanszírozási bevételek összesen: 45 076 240 forint
  - b) kiadási főösszege: 45 081 340 forint,** melyből
    - ba) K1 Személyi juttatások: 37 919 920 forint
    - bb) K2Munkaadókat terhelő járulékok: 4 779 750 forint
    - bc) K3Dologi kiadások: 2 157 670 forint
    - bd) K6 Beruházások: 224 000 forint
    - be) Költségvetési kiadások összesen: 45 081 340 forint

**A Pölöskei Óvoda bevételi előirányzatai 2022.**

| Megnevezés                                                                           | Eredeti előirányzat |                |                         | Módosított előirányzat |                |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|------------------------|----------------|-------------------------|
|                                                                                      | Összesen            | Pölöskei Óvoda | Zala-szentmihályi Óvoda | Összesen               | Pölöskei Óvoda | Zala-szentmihályi Óvoda |
| Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek ( $\geq 202+203$ ) (B4081)       | 0                   | 0              | 0                       | 0                      | 0              | 0                       |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ( $\geq 205+206$ ) (B4082)     | 100                 | 100            | 0                       | 100                    | 50             | 50                      |
| Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ( $=201+204$ ) (B408)                | 100                 | 100            | 0                       | 100                    | 50             | 50                      |
| Egyéb működési bevételek ( $\geq 218+219$ ) (B411)                                   | 5 000               | 5 000          | 0                       | 5 000                  | 2 500          | 2 500                   |
| <b>Működési bevételek</b><br>( $=185+186+189+191+198+199+200+207+215+216+217$ ) (B4) | 5 100               | 5 100          | 0                       | 5 100                  | 2 550          | 2 550                   |
| <b>Költségvetési bevételek</b><br>( $=45+81+184+220+229+255+281$ ) (B1-B7)           | 5 100               | 5 100          | 0                       | 5 100                  | 2 550          | 2 550                   |

| Megnevezés                                                       | Eredeti előirányzat |                |                         | Módosított előirányzat |                |                         |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------------------------|------------------------|----------------|-------------------------|
|                                                                  | Összesen            | Pölöskei Óvoda | Zala-szentmihályi óvoda | Összesen               | Pölöskei Óvoda | Zala-szentmihályi óvoda |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)       | 1 041 401           | 1 041 401      | 0                       | 1 041 401              | 520 700        | 520 701                 |
| Maradvány igénybevétele ( $=12+13$ ) (B813)                      | 1 041 401           | 1 041 401      | 0                       | 1 041 401              | 520 700        | 520 701                 |
| Központi, irányító szervi támogatás (B816)                       | 44 034 839          | 44 034 839     | 0                       | 44 034 839             | 22 034 839     | 22 000 000              |
| Belföldi finanszírozás bevételei ( $=04+11+14+...+19+22$ ) (B81) | 45 076 240          | 45 076 240     | 0                       | 45 076 240             | 22 555 539     | 22 520 701              |

|                                                         |                   |                   |          |                   |                   |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Finanszírozási bevételek<br/>(=23+29+30+31) (B8)</b> | <b>45 076 240</b> | <b>45 076 240</b> | <b>0</b> | <b>45 076 240</b> | <b>22 555 539</b> | <b>22 520 701</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|

**A Pölöskei Óvoda kiadási előirányzatai 2022.**

| Megnevezés                                                                     | Eredeti előirányzat |                   |                         | Módosított előirányzat |                   |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|-------------------------|
|                                                                                | Összesen            | Pölöskei Óvoda    | Zala-szentmihályi Óvoda | Összesen               | Pölöskei Óvoda    | Zala-szentmihályi Óvoda |
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)                               | 34 164 390          | 17 866 185        | 16 298 205              | 32 971 447             | 17 866 185        | 15 10                   |
| Céljuttatás, projektprémium (K1103)                                            | 550 000             | 275 000           | 275 000                 | 550 000                | 350 000           | 20                      |
| Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra (1104)                        | 0                   | 0                 | 0                       | 398 209                | 229 162           | 16                      |
| Jubileumi jutalom (K1106)                                                      | 0                   | 0                 | 0                       | 0                      | 0                 |                         |
| Béren kívüli juttatások (K1107)                                                | 1 080 000           | 504 000           | 576 000                 | 1 080 000              | 516 000           | 56                      |
| Közlekedési költségátértesítés (K1109)                                         | 159 000             | 72 000            | 87 000                  | 309 000                | 49 000            | 26                      |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)                            | 0                   | 0                 | 0                       | 110 035                | 110 035           |                         |
| <b>Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)</b>                | <b>35 953 390</b>   | <b>18 717 185</b> | <b>17 236 205</b>       | <b>35 418 691</b>      | <b>19 120 382</b> | <b>16 29</b>            |
| Egyéb külső személyi juttatások (K123)                                         | 1 800 000           | 1 800 000         | 0                       | 2 501 229              | 1 912 000         | 58                      |
| Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)                                    | 1 800 000           | 1 800 000         | 0                       | 2 501 229              | 1 912 000         | 58                      |
| <b>Személyi juttatások (=15+19) (K1)</b>                                       | <b>37 753 390</b>   | <b>20 517 185</b> | <b>17 236 205</b>       | <b>37 919 920</b>      | <b>21 032 382</b> | <b>16 88</b>            |
| Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2) | 4 779 750           | 2 519 100         | 2 260 650               | 4 779 750              | 2 504 117         | 2 27                    |

|                                                            |           |           |           |           |           |      |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
| ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)                    | 4 577 750 | 2 423 500 | 2 154 250 | 4 557 750 | 2 423 500 | 2 13 |
| ebből: táppénz hozzájárulás (K2)                           | 40 000    | 20 000    | 20 000    | 60 633    | 2 617     | 5    |
| ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)      | 162 000   | 75 600    | 86 400    | 162 000   | 78 000    | 8    |
| Szakmai anyagok beszerzése (K311)                          | 120 000   | 60 000    | 60 000    | 255 000   | 194 000   | 6    |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)                     | 600 000   | 300 000   | 300 000   | 429 324   | 293 800   | 13   |
| Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)                         | 720 000   | 360 000   | 360 000   | 684 324   | 487 800   | 19   |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)                  | 60 000    | 30 000    | 30 000    | 48 000    | 27 800    | 2    |
| Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)                | 60 000    | 30 000    | 30 000    | 48 000    | 27 800    | 2    |
| Közütemi díjak (K331)                                      | 200 000   | 200 000   | 0         | 238 000   | 238 000   |      |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)           | 0         | 0         | 0         | 24 000    | 10 000    | 1    |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)         | 350 000   | 70 000    | 280 000   | 273 000   | 76 500    | 19   |
| Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)                         | 200 000   | 100 000   | 100 000   | 461 780   | 370 000   | 9    |
| Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)       | 810 000   | 400 000   | 410 000   | 996 780   | 694 500   | 30   |
| Kiküldetések kiadásai (K341)                               | 97 000    | 72 000    | 25 000    | 69 676    | 28 000    | 4    |
| Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34) | 97 000    | 72 000    | 25 000    | 69 676    | 28 000    | 4    |
| Működési célú előzetesen felszámított                      | 413 000   | 205 000   | 208 000   | 358 690   | 280 000   | 7    |

|                                                                        |                   |                   |                   |                   |                   |              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| általános forgalmi adó (K351)                                          |                   |                   |                   |                   |                   |              |
| Egyéb dologi kiadások (K355)                                           | 200               | 100               | 100               | 200               | 100               |              |
| Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35) | 413 200           | 205 100           | 208 100           | 358 890           | 280 100           | 7            |
| <b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>                          | <b>2 040 200</b>  | <b>1 037 100</b>  | <b>1 003 100</b>  | <b>2 157 670</b>  | <b>1 518 200</b>  | <b>63</b>    |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)                     | 400 000           | 200 000           | 200 000           | 211 307           | 43 307            | 16           |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)   | 108 000           | 54 000            | 54 000            | 12 693            | 12 693            |              |
| <b>Beruházások (=191+192+194+...+198)(K6)</b>                          | <b>508 000</b>    | <b>254 000</b>    | <b>254 000</b>    | <b>224 000</b>    | <b>56 000</b>     | <b>16</b>    |
| <b>Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+199+204+266) (K1-K8)</b>  | <b>45 081 340</b> | <b>24 327 385</b> | <b>20 753 955</b> | <b>45 081 340</b> | <b>25 110 699</b> | <b>19 97</b> |

2) Tóth Tivadar György elnök megbízza a jegyzőt, hogy a költségvetés végrehajtásáról gondoskodjon.

## 2. Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás és a Pölöskei Óvoda 2022. évi zárszámadása

Előadó: Dr. Ujj-Hospely Eszter jegyző

### - Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2022. évi zárszámadása

Dr. Ujj-Hospely Eszter jegyző elmondta, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § b) pontja alapján: „A vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámoló alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.”

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 zárszámadásról a képviselő-testület rendeletet alkot.

Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadás elkészült.

Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2022. februárjában fogata el a társulás 2022. évi költségvetését, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában módosításra került.

Bevételek összege a költségvetési évben 41 380 724 Ft, amelyből 26 892 Ft az előző évi költségvetési maradvány, 41 353 832 Ft pedig a működési támogatás, amelyet az óvoda részére folyósítunk.

Kiadások összege 41 339 759 Ft, amelyből szolgáltatási kiadások (bankköltség) összege 101 927 Ft, irányítószerui támogatás az óvoda részére 41 237 832 Ft.

A központi irányítószerui támogatás összege 6,35%-kal alacsonyabban alakult a vártnál. Ugyanez igaz a bevételeknél a működési célú bevételek teljesítésére is. Ennek oka, hogy az óvoda kiadásainál nem volt szükség a teljes tervezett összeg felhasználására, mivel a kiadások alacsonyabban alakultak a tervezethez képest.

A tervezett, valamint a ténylegesen teljesített bevételek és kiadások részletezését a határozat mellékletei nevesítve is tartalmazzák.

Kérdése, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e észrevétel, hozzászólás.

Mivel hozzászólás, észrevétel nem érkezett, ezért szavazásra bocsátotta Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2022. évi zárszámadását.

A társulási Tanács a javaslatot 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

**6/2023. (V.30.) társulási tanácsi határozat:**

Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2022. évi zárszámadását a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

**- Pölöskei Óvoda 2022. évi zárszámadása**

Dr. Ujj-Hospely Eszter jegyző ismertette a Pölöskei Óvoda 2022. évi zárszámadását. Elmondta, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. § b) pontja alapján: „A vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.”

Pölöskei Óvoda 2022. februárjában fogata el a társulás 2022. évi költségvetését, amely a költségvetés végrehajtásának időszakában módosításra került.

A Pölöskei Óvoda bevételei 6.19 %-kal alakultak alacsonyabban az eredetileg tervezetthez képest (terv: 45 081 340, teljesítés: 42 292 765 Ft.). Oka, hogy kevesebb kiadás merült fel az óvodánál, ennek következtében nem volt szükség az összes tervezett támogatás átadására.

Pölöskei Óvoda kiadásai összeségében 7,24%-kal alakultak alacsonyabban a tervezetthez képest. Eredeti kiadások: 45 081 340 Ft, teljesítés: 41 818 047 Ft. Személyi juttatások összege 7%-kal, járulékok 8,41 %-kal alakultak alacsonyabban a tervezetthez képest. Dologi kiadások 3,36%-kal lettek magasabbak az eredeti előirányzathoz képest.

Kérdése, hogy az előterjesztéssel kapcsolatban van-e észrevétel, hozzászólás.

Mivel hozzászólás, észrevétel nem érkezett, ezért szavazásra bocsátotta Pölöskei Óvoda 2022. évi zárszámadását.

A társulási Tanács a javaslatot 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

**7/2023. (V.30.) társulási tanácsi határozat:**

Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Pölöskei Óvoda 2022. évi költségvetésének zárszámadását 42 306 297 Ft teljesített bevétellel, 41 818 047 Ft teljesített kiadással elfogadja.

| <b>Pölöskei Óvoda Bevételek alakulása</b>                     |                            |                               |                   |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-------------------|
| <b>B1. - B7. Költségvetési bevételek</b>                      |                            |                               |                   |
| <b>Megnevezés</b>                                             | <b>Eredeti előirányzat</b> | <b>Módosított előirányzat</b> | <b>Teljesítés</b> |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082) | 100                        | 100                           | 1                 |
| Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)        | 100                        | 100                           | 1                 |
| Egyéb működési bevételek (B411)                               | 5 000                      | 5 000                         | 13 531            |
| <b>Működési bevételek (B4)</b>                                | <b>5 100</b>               | <b>5 100</b>                  | <b>13 532</b>     |
| <b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>                        | <b>5 100</b>               | <b>5 100</b>                  | <b>13 532</b>     |
| <b>B8. Finanszírozási bevételek</b>                           |                            |                               |                   |
| Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)    | 1 041 401                  | 1 041 401                     | 1 041 401         |
| Maradvány igénybevétele (B813)                                | 1 041 401                  | 1 041 401                     | 1 041 401         |
| Központi, irányító szervi támogatás (B816)                    | 44 034 839                 | 44 034 839                    | 41 237 832        |
| Belföldi finanszírozás bevételei (B81)                        | 45 076 240                 | 45 076 240                    | 42 279 233        |
| <b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>                          | <b>45 076 240</b>          | <b>45 076 240</b>             | <b>42 279 233</b> |
| <b>Összes bevétel</b>                                         | <b>45 081 340</b>          | <b>45 081 340</b>             | <b>42 292 765</b> |

**Pölöskei Óvoda Kiadások alakulása**

| Költségvetési kiadások                                                   |                     |                        |                   |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| Megnevezés                                                               | Eredeti előirányzat | Módosított előirányzat | Teljesítés        |
| Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)                         | 34 164 390          | 32 971 447             | 30 299 115        |
| Céljuttatás, projektprémium (K1103)                                      | 550 000             | 550 000                | 494 000           |
| Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)   | 0                   | 398 209                | 398 209           |
| Jubileumi jutalom (K1106)                                                | 0                   | 0                      | 0                 |
| Béren kívüli juttatások (K1107)                                          | 1 080 000           | 1 080 000              | 1 049 739         |
| Közlekedési költség térítés (K1109)                                      | 159 000             | 309 000                | 256 470           |
| Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)                      | 0                   | 110 035                | 110 035           |
| Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)                              | 35 953 390          | 35 418 691             | 32 607 568        |
| Egyéb külső személyi juttatások (K123)                                   | 1 800 000           | 2 501 229              | 2 501 229         |
| Külső személyi juttatások (K12)                                          | 1 800 000           | 2 501 229              | 2 501 229         |
| <b>Személyi juttatások (K1)</b>                                          | <b>37 753 390</b>   | <b>37 919 920</b>      | <b>35 108 797</b> |
| <b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b> | <b>4 779 750</b>    | <b>4 779 750</b>       | <b>4 377 565</b>  |
| ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)                                  | 0                   | 0                      | 4 159 471         |
| ebből: táppénz hozzájárulás (K2)                                         | 0                   | 0                      | 60 633            |
| ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)                    | 0                   | 0                      | 157 461           |
| Szakmai anyagok beszerzése (K311)                                        | 120 000             | 255 000                | 252 741           |
| Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)                                   | 600 000             | 429 324                | 428 972           |
| Készletbeszerzés (K31)                                                   | 720 000             | 684 324                | 681 713           |
| Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)                                | 60 000              | 48 000                 | 47 225            |
| Kommunikációs szolgáltatások (K32)                                       | 60 000              | 48 000                 | 47 225            |
| Közüzemi díjak (K331)                                                    | 200 000             | 238 000                | 231 517           |
| Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)                         | 0                   | 24 000                 | 24 000            |
| Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)                       | 350 000             | 273 000                | 273 000           |
| Egyéb szolgáltatások (K337)                                              | 200 000             | 461 780                | 449 438           |
| Szolgáltatási kiadások (K33)                                             | 750 000             | 996 780                | 977 955           |
| Kiküldetések kiadásai (K341)                                             | 97 000              | 69 676                 | 63 535            |
| Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)                        | 97 000              | 69 676                 | 63 535            |
| Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)      | 413 000             | 358 690                | 338 257           |
| Egyéb dologi kiadások (K355)                                             | 200                 | 200                    | 0                 |
| Különbféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)                    | 413 200             | 358 890                | 338 257           |
| <b>Dologi kiadások (K3)</b>                                              | <b>2 040 200</b>    | <b>2 157 670</b>       | <b>2 108 685</b>  |
| Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)                       | 400 000             | 211 307                | 211 307           |
| Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)     | 108 000             | 12 693                 | 11 693            |
| <b>Beruházások (K6)</b>                                                  | <b>508 000</b>      | <b>224 000</b>         | <b>223 000</b>    |
| <b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>                                    | <b>45 081 340</b>   | <b>45 081 340</b>      | <b>41 818 047</b> |

**Pölöskei Óvoda Mérleg**

| Megnevezés                                                                            | Előző időszak     | Módosítások (+/-) | Tárgyi időszak    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek                                   | 0                 | 0                 | 168 000           |
| <b>A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>168 000</b>    |
| <b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>168 000</b>    |
| C/II/1 Forintpénztár                                                                  | 42 395            | 0                 | 7 425             |
| <b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)</b>                  | <b>42 395</b>     | <b>0</b>          | <b>7 425</b>      |
| C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák                                               | 999 006           | 0                 | 467 293           |
| <b>C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)</b>                                         | <b>999 006</b>    | <b>0</b>          | <b>467 293</b>    |
| <b>C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)</b>                                                | <b>1 041 401</b>  | <b>0</b>          | <b>474 718</b>    |
| <b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)</b>                                               | <b>1 041 401</b>  | <b>0</b>          | <b>642 718</b>    |
| G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai                                 | 194 001           | 0                 | 194 001           |
| G/IV Felhalmozott eredmény                                                            | -2 746 648        | 0                 | -2 423 889        |
| G/VI Mérleg szerinti eredmény                                                         | 322 759           | 0                 | -315 315          |
| <b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>                                                 | <b>-2 229 888</b> | <b>0</b>          | <b>-2 545 203</b> |
| H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra                  | 0                 | 0                 | 11 983            |
| <b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>11 983</b>     |
| H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra         | 8 169             | 0                 | 0                 |
| <b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek (=H/II/1+...+H/II/9)</b> | <b>8 169</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)</b>                                           | <b>8 169</b>      | <b>0</b>          | <b>11 983</b>     |
| J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                              | 3 263 120         | 0                 | 3 175 938         |
| <b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)</b>                                | <b>3 263 120</b>  | <b>0</b>          | <b>3 175 938</b>  |
| <b>FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)</b>                                                   | <b>1 041 401</b>  | <b>0</b>          | <b>642 718</b>    |

| Pölöskei Óvoda Maradványkimutatás                           |                    |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|
| Megnevezés                                                  | Összeg             |
| 01 Alaptevékenység költségvetési bevételei                  | 13 532             |
| 02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai                   | 41 818 047         |
| <b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)</b>   | <b>-41 804 515</b> |
| 03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei                 | 42 279 233         |
| <b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)</b> | <b>42 279 233</b>  |
| <b>A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)</b>               | <b>474 718</b>     |
| <b>C) Összes maradvány (=A+B)</b>                           | <b>474 718</b>     |
| <b>E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)</b>          | <b>474 718</b>     |

| Pölöskei Óvoda Eredménykimutatás                                              |                   |             |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Megnevezés                                                                    | Előző időszak     | Módosítások | Tárgyi időszak    |
| 06 Központi működési célú támogatások eredményszámlázott bevételei            | 40 590 743        | 0           | 41 237 832        |
| 09 Különbféle egyéb eredményszámlázott bevételek                              | 3 230             | 0           | 13 531            |
| <b>III Egyéb eredményszámlázott bevételek (=06+07+08+09)</b>                  | <b>40 593 973</b> | <b>0</b>    | <b>41 251 363</b> |
| 10 Anyagköltség                                                               | 775 104           | 0           | 681 713           |
| 11 Igénybe vett szolgáltatások értéke                                         | 735 484           | 0           | 1 094 224         |
| <b>IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)</b>                            | <b>1 510 588</b>  | <b>0</b>    | <b>1 775 937</b>  |
| 14 Bérköltség                                                                 | 28 565 040        | 0           | 31 274 406        |
| 15 Személyi jellegű egyéb kifizetések                                         | 4 819 935         | 0           | 3 805 038         |
| 16 Bérjárulékok                                                               | 4 946 030         | 0           | 4 319 736         |
| <b>V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)</b>                            | <b>38 331 005</b> | <b>0</b>    | <b>39 399 180</b> |
| <b>VI Értécsökkenési leírás</b>                                               | <b>137 985</b>    | <b>0</b>    | <b>43 307</b>     |
| <b>VII Egyéb ráfordítások</b>                                                 | <b>291 636</b>    | <b>0</b>    | <b>348 255</b>    |
| <b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)</b>                     | <b>322 759</b>    | <b>0</b>    | <b>-315 316</b>   |
| 20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszámlázott bevételek   | 0                 | 0           | 1                 |
| <b>VIII Pénzügyi műveletek eredményszámlázott bevételei (=17+18+19+20+21)</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>    | <b>1</b>          |
| <b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)</b>                             | <b>0</b>          | <b>0</b>    | <b>1</b>          |
| <b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)</b>                                    | <b>322 759</b>    | <b>0</b>    | <b>-315 315</b>   |

**Pölöskei Óvoda Vagyonkimutatás**

| Megnevezés                                                     | Gépek, berendezések, felszerelések, járművek | Beruházások és felújítások | Összesen       |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------|----------------|
| <b>Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)</b>       | <b>526 648</b>                               | <b>0</b>                   | <b>526 648</b> |
| Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások        | 0                                            | 211 307                    | 211 307        |
| Egyéb növekedés                                                | 211 307                                      | 0                          | 211 307        |
| <b>Összes növekedés (=02+...+07)</b>                           | <b>211 307</b>                               | <b>211 307</b>             | <b>422 614</b> |
| Egyéb csökkenés                                                | 0                                            | 211 307                    | 211 307        |
| <b>Összes csökkenés (=09+...+13)</b>                           | <b>0</b>                                     | <b>211 307</b>             | <b>211 307</b> |
| <b>Bruttó érték összesen (=01+08-14)</b>                       | <b>737 955</b>                               | <b>0</b>                   | <b>737 955</b> |
| <b>Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya</b>            | <b>526 648</b>                               | <b>0</b>                   | <b>526 648</b> |
| Terv szerinti értékcsökkenés növekedése                        | 43 307                                       | 0                          | 43 307         |
| <b>Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)</b> | <b>569 955</b>                               | <b>0</b>                   | <b>569 955</b> |
| <b>Értékcsökkenés összesen (=19+23)</b>                        | <b>569 955</b>                               | <b>0</b>                   | <b>569 955</b> |
| <b>Eszközök nettó értéke (=15-24)</b>                          | <b>168 000</b>                               | <b>0</b>                   | <b>168 000</b> |
| Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke                   | 366 952                                      | 0                          | 366 952        |

4. Egyebek:

**- Belső ellenőri jelentés**

Előadó: Tóth Tivadar György Pölöske Község polgármestere, a Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának Elnöke

Tóth Tivadar György Pölöske Község polgármestere ismertette a belső ellenőri jelentést.

Megkérdezte, hogy kérdés, észrevétel van-e a jelentéssel kapcsolatban.

Mivel hozzászólás, észrevétel nem érkezett, ezért szavazásra bocsátotta Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás belső ellenőri jelentését módosítást.

A társulási Tanács a javaslatot 6 igen, 0 nem, 0 tartózkodás szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

**8/2023. (V.30.) társulási tanácsi határozat:**

Pölöskei Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa belső ellenőri jelentést elfogadja.

Határidő: azonnali

Felelős: Tóth Tivadar György polgármester

Dr. Ujj-Hospely Eszter jegyző

Mivel több napirendi pont megtárgyalására nem került sor Tóth Tivadar György elnök megköszönte a megjelentek munkáját a nyilvános ülést 17.20 órakor berekesztette.



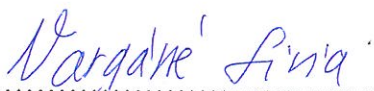
K.m.f.



  
Tóth Tivadar György Elnök  
Pölöske Községi Önkormányzata  
polgármestere



  
Dr. Csikós Andrea Dóra  
Zalaszentmihály Községi Önkormányzata  
polgármestere



Vargáné Kirnbauer Livia  
képviselő  
jegyzőkönyv-hitelesítő



Papp László Tamás  
képviselő  
jegyzőkönyv-hitelesítő



Dr. Ujj-Hospely Eszter  
jegyző