

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

a Tófeji Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa által
2024. április 25-én 8³⁰ órakor tartott ülésről

Bocföldei Közös Önkormányzati Hivatal Tófeji Kirendeltsége			
Érkezés:	2024. 05. 10.	Száma:	202/3/2024
Melléklet:	Uom.	Ügyintéző:	A. Papp

Jelen vannak: Horváth Zoltán elnök, Béres László alelnök, Varga Béla TT tagja, id. Varga Béla TT tagja, Sipos Zoltánné TT tagja, Olasz Jánosné TT tagja, Pappné Varga Angéla aljegyző, jkv. vezető.

Az ülés helye: Közösségi Ház Tárgyaló terme T ó f e j

Horváth Zoltán a Társulási Tanács elnöke megnyitja az ülést, köszönti a megjelenteket és megállapítja, hogy a Tanács határozatképes. Javaslatot tesz az ülés napirendjére, amit a meghívón szereplővel azonos tartalomban fogadtak el.

Napirendi pontok:

1/Belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása.

2/A Tófeji „Mesesziget” Óvoda 2023 évi költségvetés végrehajtásának megtárgyalása.

3./ A Tófeji Intézmény - Fenntartó Társulás 2023 évi költségvetés végrehajtásának megtárgyalása.

4./ Egyebek.

Napirendi pontok tárgyalása:

1/Belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása.

Elkészült és megküldésre került Tófej település 2023. évről szóló, összefoglaló belső ellenőrzési jelentéséről a beszámoló. Kérem, tanulmányozzák át a mellékelt jelentést és az alábbi határozati javaslatot szíveskedjenek elfogadni. A Társulási Tanács 6 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

8/2024.(IV.25.) TT határozat a Tófeji „Mesesziget” Óvoda 2023. évi Belső ellenőrzési jelentés megtárgyalásáról

A Tófeji Intézmény fenntartó Társulás a Tófeji „Mesesziget” Óvoda szabályszerűségi belső ellenőrzési jelentést” . megtárgyalta, és az alábbiak szerint határozott:

TT a 2023. évről szóló, összefoglaló belső ellenőrzési jelentést elfogadta.

Felelős: Horváth Zoltán elnök és Pappné Varga Angéla aljegyző.

Határidő: értelemszerűen.

2/A Tófeji Intézményfenntartó Társulás és Tófeji „Mesesziget” Óvoda 2023 évi költségvetésének végrehajtásáról beszámolója

Horváth Zoltán: Tájékoztat, az Óvoda 2023. évi költségvetésében foglaltak végrehajtásáról. Az óvoda kiadásai ill. bevételei finanszírozása a Tófeji Intézményfenntartó Társuláson keresztül történik .

A tagok számára az írásos anyag kiadásra került, kéri a hozzászólásokat.

Horváth Zoltán: Kéri a Társulási Tanács tagjait, hogy, szavazzák meg a Tófeji Intézményfenntartó Társulás, ezen belül a Tófeji „Mesesziget” Óvoda beszámolóját:

A Társulási Tanács 6 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

9/2024.(IV.25.) TT határozat a Tófeji „Mesesziget” Óvoda 2023. évi költségvetésének zárszámadásáról:

1. Tófeji Intézményfenntartó Társulás a Tófeji Mesesziget Óvoda 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1,2,3. melléletekben foglaltaknak megfelelően 80 887 907 Ft költségvetési bevétellel és 79 945 464 Ft költségvetési kiadással jóváhagyja.
A Társulási Tanács az Intézmény bevételeinek – forrásonként – és a kiadásainak – ezen belül a kiemelt előirányzatonként – teljesítését az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően fogadja el.
2. A Társulási Tanács az Intézmény 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát az 5. melléletekben részletezett adatoknak megfelelően fogadja el.
3. A Társulási Tanács az Intézmény 2023. évi pénzmaradványát 7. melléklet szerinti összegben állapítja meg. A 2023. évi maradvány a 2023. évi elfogadott költségvetés beszámításra került.

Felelős: Nyakas Márta óvodavezető

Határidő: 2024.május 30.

3./ A Tófeji Intézmény-fenntartó Társulás 2023 évi költségvetésének végrehajtásáról

A Tófeji „Mesesziget” Óvoda zárszámadásának elfogadást követően kéri a Tanácsot, hogy a Társulás zárszámadását is fogadják el. Itt is képződött maradvány.

A Társulási Tanács 6 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

10/2024.(IV.25.) TT határozata a Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtásáról.

1. A Tófeji Intézményfenntartó Társulás (továbbiakban : társulás) Társulási Tanácsa a 2023.évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1,2, mellékletben foglaltaknak megfelelően 57 857 823 Ft bevétellel
57 677 121 Ft kiadással jóváhagyja.
2. A Társulási Tanács a Társulás 2023.december 31-i vagyonát a 4. mellékletben részletezett adatoknak megfelelően 4.022 492 Ft összegben elfogadja.
3. A Társulási Tanács a Társulás 2023.évi pénzmaradványát a 5. számú melléklet szerint 241.586 Ft-ban állapítja meg.


Felelős: Horváth Zoltán elnök

Határidő: 2024.május 30.

Miután több kérdés, hozzászólás nem hangzott el. Horváth Zoltán elnök megköszönte a részvételt és az ülést bezárta.


Horváth Zoltán
T.Tanács Elnöke




Császár László
jegyző

JELENLÉTI ÍV

a Tófeji Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának
2024. április 25-én 8³⁰ órakor tartott ülésről

Horváth Zoltán elnök


.....


Béres László elnök. h.


.....

Olasz Jánosné


.....

Varga Béla (polgármester)


.....

Varga Béla


.....

Sipos Zoltán Lászlóné


.....

Tanácskozási joggal meghívottak

Pappné Varga Angéla aljegyző


.....

Tófej, 2024. április 25.




Horváth Zoltán
elnök

Tófeji Intézményfenntartó Társulási Tanács Elnöke
8946. Tófej, Rákóczi u. 15.
Tel./ Fax: 92/ 569 – 064 ; Email: tofonk@gmail.com

M E G H Í V Ó

A Tófeji Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának
2024.április 25-én 8³⁰ órakor tartandó ülésére a Tófeji Községi Ház Tárgyalótermébe

Napirendi pontok:

- 1/ Belső ellenőri jelentés megtárgyalása
- 2/A Tófeji „Mesesziget” Óvoda 2022. évi zárszámadásának megtárgyalása.
- 3./ A Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2022. évi zárszámadásának megtárgyalása.

Kérem, hogy az ülésen szíveskedjék megjelenni !

T ó f e j, 2024.április 20.




Horváth Zoltán
Elnök



ELŐTERJESZTÉS

A Tófeji Intézmény fenntartó Társulás 2024. április 25- i ülésére (1. napirendi pont)

Tisztelt Társulási tanács !

Elkészült és megküldésre került Tófej település 2023. évről szóló, összefoglaló belső ellenőrzési jelentéséről a beszámoló. Kérem, tanulmányozzák át a mellékelt jelentést és az alábbi határozati javaslatot szíveskedjenek elfogadni.

Határozati javaslat

A Tófeji Intézmény fenntartó Társulás a Tófeji „Mesesziget” Óvoda szabályszerűségi belső ellenőrzési jelentést" . megtárgyalta, és az alábbiak szerint határozott:

TT a 2023. évről szóló, összefoglaló belső ellenőrzési jelentést elfogadta.

Felelős: Horváth Zoltán elnök és Pappné Varga Angéla aljegyző.

Határidő: értelemszerűen.

Tófej, 2024. április 20

Horváth Zoltán
elnök




Pappné Varga Angéla
aljegyző

Iktatószám:

1. számú példány

BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Tófej Község Önkormányzata, Baktüttős Község
Önkormányzata, Pusztaederics Község Önkormányzata és a
Tófeji Mesesziget Óvoda
szabályszerűségi ellenőrzéséről

Készült: 2024. március 05.

Vizsgálati jelentés

Tófej Község Önkormányzata, Baktüttös Község Önkormányzata, Pusztaederics Község Önkormányzata és a Tófeji Mesesziget Óvoda szabályszerűségi ellenőrzéséről

Az ellenőrzésre a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormány rendelet alapján került sor.

Az ellenőrzés a 2023. évi munkaterv figyelembevételével történt.

Az ellenőrzést végezte:	Balázs László belső ellenőr
A helyszíni vizsgálat időpontja:	2024. március 05.
A vizsgált időszak:	2022,2023. év
A vizsgált szervezet:	Tófej Község Önkormányzata Baktüttös Község Önkormányzata Puszaederics Község Önkormányzata Tófeji Mesesziget Óvoda
A vizsgált időszak szervezeti vezetői:	Horváth Zoltán polgármester Béres László polgármester Varga Béla polgármester Nyakas Márta óvodavezető
A vizsgálati jelentés elkészítésének határideje:	2024. március 15.
Az ellenőrzés módszere:	szabályszerűségi ellenőrzés
Megbízólevél száma:	... <i>B/BA-11/2024</i> ...
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodás megfelel-e az aktuális jogszabályi előírásoknak.

JOGSZABÁLYI EGYÉB FELHATALMAZÁS :

- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormány rendelet

AZ ELLENŐRZÉS RÉSZLETES FELADATAI:

- a) Vagyongazdálkodás szabályozottsága
- b) Az önkormányzati vagyon alakulása

BEVEZETŐ

Az ellenőrzésre az éves ellenőrzési terv figyelembevételével került sor. Annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodás megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak.

I. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az Önkormányzatok vagyonrendeletüket megalkották, melynek száma:

- Tófej Község Önkormányzata tekintetében 4/2022. (VII.14.), hatálybaléptetés időpontja: 2022. 07.15.
A rendelet hatálya kiterjed a Tófeji Mesesziget Óvodára.
- Pusztaderics Község önkormányzata tekintetében: 12/2017. (XII.31.) hatálybaléptetés időpontja: 2018.01.01.
- **Baktüttös Község önkormányzatának vagyonrendeletéről az ellenőrzés nem kapott információt.**

1. Szabályozottság

A vagyonrendelet az Önkormányzat vagyonáról szól, valamint meghatározza a vagyongazdálkodás szabályait. **Tófej Község Önkormányzatának** vagyonrendeletében az alábbiak kerültek meghatározásra illetve szabályozásra:

- a rendelet célja, hatálya
- az önkormányzati vagyon részei
- vagyontárgy fogalomképesége megváltoztatásának átminősítésének esetei
- az önkormányzati vagyon nyilvántartása
- az önkormányzati vagyon számbavétele, a vagyonleltár
- az önkormányzati vagyon értékének meghatározása
- a tulajdonosi jogok gyakorlásának közös szabályai
- a forgalomképtelen vagyonnal és a korlátozottan forgalomképes vagyonnal kapcsolatos rendelkezések
- Az önkormányzat intézményeire bízott vagyon
- Az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanok és vagyoni értékű jogok elidegenítésének és hasznosításának pályázati rendje
- Önkormányzati követelésekről való lemondás, követelések elengedése

A rendelet a jogszabályoknak megfelelően készült, megfelelő részletességgel szabályozza a vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatokat és szabályokat.

Pusztaderics Község Önkormányzatának vagyonrendelete nem szabályozza megfelelő részletességgel a vagyongazdálkodással kapcsolatos feladatokat, átdolgozásra szorul.

2. Az önkormányzati vagyon alakulása

2022. december 31-i állapot szerint **Tófej Község Önkormányzatának** vagyona az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány	900 000	669 229 145	127 867 766	21 941 361	0	819 938 272
összes növekedés	400 000	54 228 633	16 065 375	44 831 830	0	115 525 838
összes csökkenés	0	0	6 353 022	63 940 986	0	70 294 008
Bruttó érték összesen	1 300 000	723 457 778	137 580 119	2 832 205	0	865 170 102
Terv szerinti écs. nyitó állománya	500 000	213 356 933	113 720 978	0	0	327 577 911
écs. növekedés	0	14 450 156	3 699 234	0	0	18 149 390
écs. csökkenés	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti écs. záró állománya	500 000	227 807 089	117 420 212	0	0	345 727 301
Értékcsökkenés összesen	500 000	227 807 089	117 420 212	0	0	345 727 301
Eszközök nettó értéke	800 000	495 650 689	20 159 907	2 832 205	0	519 442 801
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	6 353 022	0	0	6 353 022

Tófej Község Önkormányzatának vagyona az immateriális javaknál 400.000,-Ft-tal, az ingatlanoknál 39.778.477,-Ft-tal, a gépek berendezések felszereléseknél 6.013.119,-Ft-tal nőtt, a beruházások és felújításoknál 19.109.156,-Ft-tal csökkent. Összességében az Önkormányzat vagyonának nettó értéke **27.082.440,-Ft-tal** nőtt a 2021. év végéhez képest

Megállapítható, hogy az Önkormányzat összes vagyonában nagyobb mértékű **növekedés** történt.

2022. december 31-i állapot szerint **Baktüttös Község Önkormányzatának** vagyona az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	(Ft)					Összesen
	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Vagyonkezelésbe adott eszközök	
Tárgyévi nyitó állomány	770 200	113 197 870	37 221 848	0	0	151 189 918
összes növekedés	0	2 008 800	743 940	2 597 189	0	5 349 929
összes csökkenés	0	0	155 551	2 597 189	0	2 752 740
Bruttó érték összesen	770 200	115 206 670	37 810 237	0	0	153 787 107
Terv szerinti écs. nyitó állománya	770 200	34 707 390	35 103 845	0	0	70 581 435
écs. növekedés	0	2 563 893	492 072	0	0	3 055 965
écs. csökkenés	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti écs. záró állománya	770 200	37 271 283	35 595 917	0	0	73 637 400
Értékcsökkenés összesen	770 200	37 271 283	35 595 917	0	0	73 637 400
Eszközök nettó értéke	0	77 935 387	2 214 320	0	0	80 149 707
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	262 472	0	0	262 472

Baktüttös Község Önkormányzatának vagyona az ingatlanoknál 555.093,-Ft-tal csökkent, a gépek berendezések felszereléseknél 96.317,-Ft-tal nőtt. Összességében az Önkormányzat vagyonának nettó értéke **458 776,-Ft-tal** csökkent a 2021. év végéhez képest

Megállapítható, hogy az Önkormányzat összes vagyonában kisebb mértékű **csökkenés** történt.

2022. december 31-i állapot szerint **Pusztaderics Község Önkormányzatának** vagyona az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	(Ft)					Összesen
	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Vagyonkezelésbe adott eszközök	
Tárgyévi nyitó állomány	830 000	396 956 629	96 223 476	5 697 435	0	499 707 540
összes növekedés	0	26 588 022	28 139 406	100 151 673	0	154 879 101
összes csökkenés	0	1 500 000	750 846	77 304 065	0	79 554 911
Bruttó érték összesen	830 000	422 044 651	123 612 036	28 545 043	0	575 031 730
Terv szerinti écs. nyitó állománya	830 000	195 453 514	90 882 003	0	0	287 165 517
écs. növekedés	0	10 567 508	1 662 209	0	0	12 229 717
écs. csökkenés	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti écs. záró állománya	830 000	206 021 022	92 544 212	0	0	299 395 234
Értékcsökkenés összesen	830 000	206 021 022	92 544 212	0	0	299 395 234
Eszközök nettó értéke	0	216 023 629	31 067 824	28 545 043	0	275 636 496
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	1 891 765	0	0	1 891 765

Pusztaderics Község Önkormányzatának vagyona az ingatlanoknál 14.520.514,-Ft-tal, a gépek berendezések felszereléseknél 25.726.351,-Ft-tal, a beruházások és felújításoknál 22.847.608,-Ft-tal nőtt. Összességében az Önkormányzat vagyonának nettó értéke **63.094.473,-Ft-tal** nőtt a 2021. év végéhez képest.

Megállapítható, hogy az Önkormányzat összes vagyonában nagyobb mértékű **növekedés** történt.

2022. december 31-i állapot szerint a Tófeji Mesesziget **Óvoda** vagyona az alábbiak szerint alakult:

Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Beruházások és felújítások	Vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
Tárgyévi nyitó állomány	0	0	1 424 232	0	0	1 424 232
összes növekedés	0	0	322 811	280 105	0	602 916
összes csökkenés	0	0	42 706	280 105	0	322 811
Bruttó érték összesen	0	0	1 704 337	0	0	1 704 337
Terv szerinti écs. nyitó állománya	0	0	1 424 232	0	0	1 424 232
écs. növekedés	0	0	280 105	0	0	280 105
écs. csökkenés	0	0	0	0	0	0
Terv szerinti écs. záró állománya	0	0	1 704 337	0	0	1 704 337
Értékcsökkenés összesen	0	0	1 704 337	0	0	1 704 337
Eszközök nettó értéke	0	0	0	0	0	0
Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	899 152	0	0	899 152

A költségvetési beszámolóban szereplő összegek a vagyonkataszteri nyilvántartással megegyeznek. **Megállapítottam, hogy 2022. december 31-i fordulónappal leltározás nem történt sem az önkormányzatoknál sem az óvodánál, így a mérleg alátámasztása ilyen módon nem volt biztosított.**

Az értékcsökkenések elszámolása megtörtént, a főkönyvi könyvelésben rögzítésre került.

II. ÖSSZEFOGLALÓ, KÖVETKEZTETÉSEK

Az Önkormányzatok vagyonrendeletüket megalkották, Tófej Község Önkormányzati rendeletének hatálya a Mesesziget Óvodára is kiterjed. Baktüttös Község Önkormányzat vagyonrendeletéről az ellenőrzés nem kapott információt. A rendeletek a jogszabályoknak megfelelően készültek, azonban Pusztaderics Község vagyonrendelete átdolgozásra szorul.

A mérlegben szereplő összegek a vagyonkataszteri nyilvántartással megegyeznek.

Az önkormányzatoknál és az óvodánál 2022. december 31-i fordulónappal a leltározás nem történt meg, így a mérleg alátámasztása ily módon nem volt biztosított.

Összességében az Önkormányzatok, valamint az Óvoda vagyongazdálkodását megfelelőre értékelem. Baktúttós Község Önkormányzatának vagyonrendeletéről véleményt alkotni nem tudok.

III. JAVASLATOK

A feladatellátás törvényességének és szabályszerűségének fokozottabb érvényesülése érdekében a következőket javaslom:

1. A vagyonrendeletekben a szükséges módosításokat, átdolgozásokat végezzék el.
2. Minden év december 31-i fordulónappal a leltározást hajtsák végre.

A jelen vizsgálathoz kapcsolódóan, a Ber. 45.§-ában foglaltakat figyelembe véve, intézkedési terv elkészítésének határidejeként **8 napot** határozok meg.

Bocfölde, 2024. március 05.


Balázs László
belső ellenőr

IV. REALIZÁLÁSI ZÁRADÉK

A vizsgálati jelentés két példányát átvettem, az abban foglaltakat megismertem. Ebből 1 példányt aláírással ellátva visszajuttatok az ellenőrzés részére.

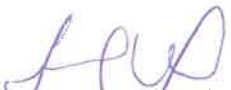
A vizsgálat megállapításaival:


- a.) - egyetértek
- nem értek egyet
- b.) - észrevételt nem teszek
- észrevételt kívánok tenni


(A megfelelő rész aláhúzendó !)


Tudomásul veszem, hogy a 370/2011.(XII.31.) Korm.rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 42.§ (2) bekezdése alapján, 8 napon belül írásban észrevételt tehetek. Ennek elmulasztása esetén elfogadottnak tekintem a vizsgálati jelentésben foglaltakat. Észrevételemet a belső ellenőr e-mail címére balazs.laszlo1212@gmail.com kell megküldenem.

Bocfölde, 2024. március


Horváth Zoltán
polgármester


Béres László
polgármester


Varga Béla
polgármester


Nyakas Márta
óvodavezető

ELŐTERJESZTÉS
a Tófeji Intézményfenntartó Társulás
2024.április 25-i ülésére

Tárgy: A Tófeji Mesesziget Óvoda 2023. évi zárszámadása
Előterjesztő: Horváth Zoltán, elnök
Készítette: Lennerné Varga Rita

Tisztelt Társulási Tanács!

2013. január 01-jétől a Tófeji Intézményfenntartó Társulás által fenntartott Tófeji Mesesziget Óvoda látta el a települési önkormányzatok óvodai nevelés feladatait, valamint 2017. január 01-től a gyermek,-szociális,-vendég étkeztetés feladatokat is ellátja.

Az Intézmény 2023. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót - mely az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet, valamint az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján készült - az alábbiak szerint terjesztem elő:

Az éves költségvetési beszámoló részei:

- kiadások (1 melléklet)
- bevételek (2 melléklet)
- maradvány kimutatás (3 melléklet)
- mérleg (4 melléklet)
- Tárgyi eszköz állományának alakulása (5 melléklet)
- pénzmaradvány (6 melléklet)

A költségvetés tervezése a jogszabályi előírásoknak, illetve az Intézmény költségvetésében megfogalmazottak szerint történt. Az intézmény a lehetőségeit figyelembe véve takarékosan gazdálkodott, költségvetési előirányzatok túllépésére nem került sor.

Év közben a költségvetési előirányzatok teljesítése, analitikus nyilvántartások egyeztetése folyamatos volt.

Az Önkormányzat mérlegbeszámolója a 2000. évi C. törvény, a költségvetési szervekre vonatkozó 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet és az Intézmény számviteli politikája szerint került összeállításra.

Felkérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a 2023. évi éves költségvetési beszámoló megtárgyalására és elfogadására.

A tervezet az előterjesztés melléklete.

Tófeji Intézményfenntartó Társulás
Társulás Tanácsának
..../2024.(IV.....) számú határozata
a Tófeji Mesesziget Óvoda
2023. évi költségvetésének zárszámadásáról

1. Tófeji Intézményfenntartó Társulás a Tófeji Mesesziget Óvoda 2023. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1,2 mellékletekben foglaltaknak megfelelően
 - 80 887 907 Ft bevétellel és
 - 79 945 464 Ft kiadással jóváhagyja.

A Társulási Tanács az Intézmény bevételeinek – forrásonként – és a kiadásainak – ezen belül a kiemelt előirányzatonként – teljesítését az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

2. A Társulási Tanács az Intézmény 2023. december 31-i állapot szerinti vagyonát az 4. mellékletekben részletezett adatoknak megfelelően fogadja el.
3. A Társulási Tanács az Intézmény 2023. évi pénzmaradványát 6. melléklet szerinti összegben állapítja meg. A 2023. évi maradvány a 2024. évi elfogadott költségvetésbe beszámításra került.

Felelős: Nyakas Márta intézményvezető

Határidő: 2023.május 30.

Tófej, 2024.április 20.



[Handwritten signature]
Horváth Zoltán
Elnök

Tófeji Mesesziget Óvoda 2023.évi Költségvetési kiadások 1 melléklet				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat Forintban	Módosított előirányzat Forintban	Teljesített kiadás Forintban
2	3	4	5	6
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	40 000 000	40 000 000	39 882 376
2	Céljuttatás,projektprémium (K1103)	1 590 000	3 590 000	2 939 920
3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	600 000	636 964	636 964
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	1 222 000	1 055 447	600 133
5	Közlekedési költségtérítés (K1109)	96 000	103 525	103 525
6	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	43 508 000	45 385 936	44 162 918
7	Külső személyi juttatás(K12)		17 340	17 340
8	Személyi juttatások (K1)	43 508 000	45 403 276	44 180 258
9	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	5 580 000	5 954 724	5 684 724
10	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	130 000	335 236	335 236
11	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	17 463 000	17 691 928	17 128 198
12	Készletbeszerzés (K31)	17 593 000	18 027 164	17 463 434
13	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	95 000	35 000	
14	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		75 000	23 995
15	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	95 000	110 000	23 995
16	Villamosenergia szolgáltatás díja(K3311)	708 000	878 000	634 568
17	Gázenergia szolgáltatás díja (K3312)	3 660 000	4 060 000	2 911 246
18	Víz-és csatornaszolgáltatás díja(K3314)	276 000	876 000	708 826
19	Közüzemi díjak (K331)	46 444 000	5 814 000	4 254 640
20	Vásárolt élelmiszer (K332)		300 000	278 802
21	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	470 000	470 000	128 565
22	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 537 000	2 537 000	1 812 456
23	Szolgáltatási kiadások (K33)	7 651 000	9 121 000	6 474 463
24	Kiküldetések kiadásai K341	100 000	100 000	3 455
25	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások K34	100 000	100 000	3 455
26	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 728 000	4 950 248	4 939 045
27	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	1 000 000	1 000 000	398 000
28	Egyéb dologi kiadások (K355)	230 000	30 000	6 048
29	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	5 958 000	5 980 248	5 343 093
30	Dologi kiadások (K3)	31 397 000	33 338 412	29 308 440
31	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése K64	1 299 000	3 299 000	607 907
32	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó K67	352 257	892 257	164 135
33	Beruházások K6	1 651 257	4 191 257	772 042
34	Költségvetési kiadások (K1-K8)	82 136 257	88 887 669	79 945 464

Tófeji Mesesziget Óvoda 2023.évi B1-B7. Költségvetési bevételek 2 melléklet Érték:Forintban				
#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
2	3	4	5	6
1	Szolgáltatások ellenértéke (B402)			15748
2	Ellátási díjak (B405)	19 356 344	19 356 344	16 375 072
3	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	5 226 262	5 226 262	4 425 533
4	Kamatbevételek (B408)			14
5	Egyéb működési bevételek (B411)			24
6	Működési bevételek (B4)	24 582 606	24 582 606	20 816 391
7	Költségvetési bevételek (B1-B7)	24 582 606	24 582 606	20 816 391
8	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	2 455 284	2 455 284	2 455 284
9	Maradvány igénybevétele (B813)	2 455 284	2 455 284	2 455 284
10	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	55 098 367	61 849 779	57 616 232
11	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	57 553 651	64 305 063	57 616 232
12	Finanszírozási bevételek (B8)	57 553 651	64 305 063	60 071 516
13	Bevételek mindösszesen (7+12)	55 258 404	61 091 365	80 887 907

Tófeji Mesesziget Óvoda 2023.évi Maradványkimutatás 3.melléklet Érték:Forint

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	20 816 391
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	79 945 464
3	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	-59 129 073
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	60 071 516
5	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	60 071 516
6	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	942 443
7	C) Összes maradvány (=A+B)	942 443
8	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	942 443

Tófeji Mesesziget Óvoda 2023.évi Mérleg 4.melléklet Érték:Forint

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
30	B/I/1 Vásárolt készletek	993 981	891 581
35	B/I Készletek (=B/I/1+...+B/I/5)	993 981	891 581
45	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (= B/I+B/II)	993 981	891 581
49	C/II/1 Forintpénztár	127 030	205 595
52	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek (=C/II/1+C/II/2+C/II/3)	127 030	205 595
53	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	2 328 254	736 848
55	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	2 328 254	736 848
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	2 455 284	942 443
71	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételekre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	619 034	770 140
74	D/I/4c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések ellátási díjakra	487 428	606 408
75	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	131 606	163 732
103	D/I Költségvetési évben esedékes követelések (=D/I/1+...+D/I/8)	619 034	770 140
161	D) KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	619 034	770 140
163	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	3 537 186	0
166	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)	3 537 186	0
168	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	-3 637 521	-152 615
169	E/II Fizetendő általános forgalmi adó elszámolása (=E/II/1+E/II/2)	-3 637 521	-152 615
173	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II+E/III)	-100 335	-152 615
178	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	3 967 964	2 451 549
181	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	426 000	426 000
182	G/IV Felhalmozott eredmény	-1 574 188	-1 708 299
184	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-134 111	-2 435 927
185	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	-1 282 299	-3 718 226
188	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	65 295	0
211	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	65 295	0
246	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	65 295	0
249	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 184 968	6 169 775
251	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 184 968	6 169 775
252	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	3 967 964	2 451 549

Tófeji Mesesziget Óvoda 2023. immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 5.melléklet Érték:Forint

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
01	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	2 549 755	0	0	0	2 549 755
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	607 907	0	607 907
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	607 907	0	0	0	607 907
07	Egyéb növekedés	0	0	483 146	0	0	0	483 146
08	Összes növekedés (=02+...+07)	0	0	1 091 053	0	607 907	0	1 698 960
13	Egyéb csökkenés	0	0	483 146	0	607 907	0	1 091 053
14	Összes csökkenés (=09+...+13)	0	0	483 146	0	607 907	0	1 091 053
15	Bruttó érték összesen (=01+08-14)	0	0	3 157 662	0	0	0	3 157 662
16	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	2 549 755	0	0	0	2 549 755
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	607 907	0	0	0	607 907
19	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)	0	0	3 157 662	0	0	0	3 157 662
24	Értékcsökkenés összesen (=19+23)	0	0	3 157 662	0	0	0	3 157 662
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	0	0	1 382 298	0	0	0	1 382 298

Tófeji Mesesziget Óvoda 2023.évi Pénzmaradvány kimutatása 6.melléklet		
Érték:Forint		
#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfelelően) Ft-ban
1	2	3
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	2 455 284
02	32. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [+32]	127 030
03	33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)]	2 328 254
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30-31-32-33-34-35-36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	-1 512 841
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [-003]	-79 945 464
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [+005]	80 887 907
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-0981313]	-2 455 284
53	C. 32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege (A + B)	942 443
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	942 443

A Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2024. április 25-én tartandó ülésére.

Tárgy: Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2023.évi Zárszámadása

Előterjesztő: Horváth Zoltán elnök

Készítette: Lennerné Varga Rita

A Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2013.január 01.-én az óvodai alapellátás céljából alakult. Jelenleg 3 település a tagja.

Az éves költségvetési beszámoló részei:

- kiadások (1 melléklet)
- bevételek (2 melléklet)
- maradvány kimutatás (3 melléklet)
- mérleg (4 melléklet)
- tárgyi eszközök kimutatása (5. melléklet)
- pénzmaradvány (6 melléklet)

A költségvetés tervezése a jogszabályi előírásoknak, illetve az Intézmény költségvetésében megfogalmazottak szerint történt. Az intézmény a lehetőségeit figyelembe véve takarékosan gazdálkodott, költségvetési előirányzatok túllépésére nem került sor.

A Tófeji Intézményfenntartó Társulás jól és megbízhatóan gazdálkodott 2023.-ben.

Javaslom az előzetesen megvitatott zárszámadási előterjesztés elfogadását.

Tófeji Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának/2024.(IV.....) határozata a Társulás 2023.évi költségvetésének végrehajtásáról.

1.(1) A Tófeji Intézményfenntartó Társulás (továbbiakban : társulás) Társulási Tanácsa

a 2023.évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót az 1,2, mellékletben foglaltaknak megfelelően 57 857 823 Ft bevétellel és 57 677 121 Ft kiadással jóváhagyja.

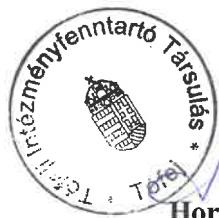
2. A Társulási Tanács a Társulás 2023.december 31-i vagyonát a 4. mellékletben részletezett adatoknak megfelelően 4 022 492 Ft összegben elfogadja.

3. A Társulási Tanács a Társulás 2023.évi pénzmaradványát a 6. számú melléklet szerint 180 702 Ft-ban állapítja meg.

Felelős: Horváth Zoltán elnök

Határidő: 2024.május 20.....

Tófej, 2023.április ...20



Horváth Zoltán

Társulás elnöke

Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2023 évi kiadások 1.melléklet Érték:Forint					
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesített kiadás	
2	3	4	5	5	
1	Egyéb szolgáltatások (K337)	150 000	231 549	60 889	
2	Szolgáltatási kiadások (K33)	150 000		60 889	
3	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	10 037	10 037		
4	Külföntéle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	10 037	10 037		
5	Dologi kiadások(K3)	160 037	241 586	60 889	
6	Kötségvetési kiadások (K1-K8)	160 037	241 586	60 899	
7	Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915)	55 098 367	64 367 644	57 616 232	
8	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	55 098 367	64 367 644	57 616 232	
9	Finanszírozási kiadások (K9)	55 098 367	64 367 644	57 616 232	
10	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	55 098 367	64 609 230	57 677 131	

Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2023 évi bevételek 2.melléklet Érték Forint

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Módosított előirányzat
2	3	4	5	5
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülrőlB16	55 098 367	64 367 644	57 616 232
2	Működési célú támogatások államháztartáson belülrőlB1	55 098 367	64 367 644	57 616 232
3	Költségvetési bevételek	55 098 367	64 367 644	57 616 232
4	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	160 037	241 586	241 586
5	Maradvány igénybevétele (B813)	160 037	241 586	241 586
6	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	160 037	241 586	241 586
7	Finanszírozási bevételek (B8)	160 037	241 586	241 586
8	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	55 258 404	64 609 230	57 857 818

**Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2023.évi
Maradványkimutatás 3.melléklet Érték:Forint**

#	Megnevezés	Összeg
1	2	3
1	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	57 616 237
2	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	60 889
3	I Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	57 555 348
4	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	241 586
5	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	57 616 232
6	II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	-57 374 646
7	A) Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	180 702
8	C) Összes maradvány (=A+B)	180 702
9	E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	180 702

Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2023.évi Mérlege 4 melléklet
Érték:forint

#	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	2	3	5
1	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	4 333 126	3 841 790
2	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	4 333 126	3 841 790
3	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	4 333 126	3 841 790
4	C/III/1 Kincstáron kívüli forintszámlák	241 586	180 702
5	C/III Forintszámlák (=C/III/1+C/III/2)	241 586	180 702
6	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	241 586	180 702
7	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	4 574 712	4 022 492
8	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	103 492	103 492
9	G/IV Felhalmozott eredmény	5 160 981	4 469 020
10	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-691 961	-552 220
11	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	4 572 512	4 020 292
12	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	2 200	2 200
13	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek (=H/I/1+...+H/I/9)	2 200	2 200
14	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/I+H/II+H/III)	2 200	2 200
15	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	4 574 712	4 022 492

Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2023 évi kimutatása az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról 5 mellélet Érték:forint

#	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyésztések	Beruházások felújítások	Koncessziók, adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)	0	0	4 497 500	0	0	0	4 497 500
2	Bruttó érték összesen	0	0	4 497 500	0	0	0	4 497 500
3	Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya	0	0	164 374	0	0	0	164 374
4	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	491 336	0	0	0	491 336
5	Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya	0	0	655 710	0	0	0	655 710
6	Értékcsökkenés összesen	0	0	655 710	0	0	0	655 710
7	Eszközök nettó értéke	0	0	3 841 790	0	0	0	3 841 790

**Tófeji Intézményfenntartó Társulás 2023.évi pénzmaradvány
kimutatása 6.melléklet Érték:Forint**

#	Megnevezés	Összeg (a főkönyvben szereplő előjelnek megfeleően) Ft-ban
1	2	3
01	A. 32-33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege összesen (=2+3)	241 586
03	33. számlák nyitó tárgydőszaki egyenlege [(331-3318) + (332-3328)]	241 586
04	B. Korrekciós tételek összesen: (5+6+7+8-9-10-11-12-13-14+15-16-23-30- 31-32-33-34-35- 36+39+42+43+44+45+46+47-50+51-52)	-60 884
05	Kiadások nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [-003]	-57 677 121
06	Bevételek nyilvántartási ellenszámla tárgydőszaki egyenlege [+005]	57 857 823
07	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele teljesítése tárgydőszaki egyenlege [-0981313]	-241 586
53	C. 32-33. számlák számított tárgydőszaki záró egyenlege (A + B)	180 702
54	D. 32-33. számlák főkönyvi kivonat szerinti záró tárgydőszaki egyenlege [+32 + (331-3318) + (332-3328)]	180 702