

KH/3305-1/2022.

## ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa  
2022. május 25-i ülésére

**Tárgy:** A Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló

Előterjesztő:

Dr. Kelemen Márk  
elnök

Az előterjesztést készítette:

Halcsikné Szabó Ágnes  
pénzügyi irodavezető

Törvényességi véleményezésre  
megkapta:

Vincze Miklós  
jegyző

Jóváhagyom:

Vincze Miklós  
jegyző

Döntési javaslat: határozati javaslat

Döntési változatok száma: 1

Melléklet:

**Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa**  
**Kerekegyháza**

---

**ELŐTERJESZTÉS**

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa  
2022. május 25-i ülésére

**Tárgy:** A Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás 2021. évi gazdálkodásáról szóló beszámoló

**Tisztelt Társulási Tanács!**

Az államháztartásról szóló 2011 évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 87. § és 91. § alapján költségvetési beszámolót a Kerekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal elkészítette, melyhez kapcsolódóan a szöveges beszámolót az alábbiakban teszem meg.

**1./1. Társulási feladatellátás általános értékelése:**

Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás az alábbi intézményeket működteti:

- Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás Humán Szolgáltató Központja
- Kerekegyházi Bóbita Óvoda

A Társulás 2013. január 1.-vel jött létre Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) szerint, feladata a Humán Szolgáltató Központ működése volt (korábban jogi személyiség nélküli intézményi társulásként működött). A társulás feladatai tovább bővültek 2013. szeptember 1.-vel, mivel Kerekegyháza Város Önkormányzata és Fülöpháza Község Önkormányzata az óvodáik működtetését társulás keretében kívánták ellátni, így a Fülöpháza Óvoda a Kerekegyházi Bóbita Óvoda telephelyévé vált.

A társulás gesztora Kerekegyháza Város Önkormányzata, a munkaszervezeti feladatokat a közös hivatal látja el. A társulásban részt vevő önkormányzatok között a vállalt feladatellátás az alábbiak szerint került meghatározásra:

<b>Megnevezés</b>	<b>Kerekegyháza</b>	<b>Ágasegyháza</b>	<b>Fülöpháza</b>	<b>Kunbaracs</b>	<b>Ladánybene</b>
Család- Gyermekjóléti szolgáltatás	✓	✓	✓	✓	✓
Házi segítségnyújtás	✓		✓	✓	✓
Szoc. étkezés	✓			✓	
INO	✓			✓	
Jelzőrends. házi segítségnyújtás	✓		✓	✓	
Támogató szolgáltatás	✓		✓	✓	✓
Óvoda fenntartás	✓		✓		
Ellátandó feladatok száma:	7	1	5	6	3

A szociális társulás keretében minden településén működött a család- és gyermekjóléti feladatellátás. A házi segítségnyújtást és a szociális étkeztetést Ágasegyháza saját hatáskörben végzi. A szociális étkeztetést Ladánybene és Fülöpháza települések is saját maguk látják el. A támogató szolgáltatást és jelzőrendszeres házi segítségnyújtást Kerekegyháza Város Önkormányzata működteti, az ellátási területet Fülöpháza és Kunbaracs községekre is kiterjesztve. A nappali ellátást és szociális étkeztetést Kunbaracs és Kerekegyháza társulás keretében látja el.

A Társulás gazdálkodása a jogszabályi előírások figyelembevételével zajlott, az intézmények működése, feladatellátás biztosított volt. A Humán Szolgáltató Központ a takarékos gazdálkodásnak és a feladatellátás szervezésének köszönhetően, 10 178 419 Ft maradvánnyal zárta az évet. Az Óvoda esetében a maradvány összege 17 077 378 Ft volt szintén a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően.

### **1./2. Bevételei források és azok teljesítése:**

*Bevételeinket - finanszírozási bevételek nélkül - mindösszesen a módosított előirányzathoz viszonyítva 98,08 %-ra, azaz 392 692 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 390 066 ezer Ft-ra teljesítettük.*

**Intézményi működési bevételeink** a módosított előirányzathoz viszonyítva 118,86 %-ra teljesültek, az óvodai intézményi bevételeknél 2 291 ezer Ft biztosítási kártérítésből fakadóan eredményezte az előirányzat túlteljesítést, Humán Szolgáltató Központnál 110,83 %, elsősorban az ÁFA visszatérítés miatt, melynek összege 8 564 ezer Ft.

**Működési célú támogatások államháztartáson belülről** 96,48 %-ra teljesültek, a 369 163 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 356 156 ezer Ft-ra teljesült. Munkaügyi Központtól a közfoglalkoztatásra kapott támogatás Óvodánál 7 205 ezer Ft, a Humán Szolgáltató Központnál 3 361 ezer Ft volt. Elvonások és befizetések 100 %-ra teljesültek, 29 187 ezer Ft-ra, amely összeg a 2020. évi maradványelvonás volt az intézményektől. Itt jelenik meg a jelzőrendszeres házi segítségnyújtásra kapott 1 835 ezer Ft támogatás.

A társulásnak **közhatalmi bevétele** nem keletkezett.

A költségvetési támogatást a gesztor önkormányzat igényli meg a hatályos jogszabályok szerint. A szociális és gyermekjóléti feladatok belül támogató szolgálaton feladatellátáson 1 695 256 Ft, házi segítségnyújtáson 1 008 100 Ft, szociális étkeztetésen 297 312 Ft, visszafizetési kötelezettség keletkezett. Az óvodai nevelés esetében 1 926 480 Ft, többlettámogatás illeti meg társulást. Összességében -1 074 188 Ft a visszafizetési kötelezettség.

**Felhalmozási célú támogatások bevétele** a társulásnak az informatikai eszközfejlesztési pályázatból keletkezett 564 235 Ft összegben.

### **1./3. Kiadások alakulása:**

*Kiadásainkat - finanszírozási kiadások nélkül - mindösszesen a 427 062 ezer Ft módosított előirányzattal szemben 391 300 ezer Ft-ra, azaz 91,63 %-ra teljesítettük.*

**Működési kiadásainkat** a 418 862 e Ft-os módosított előirányzattal szemben 388 133 e Ft-ra teljesítettük, amely 92,66 %-os felhasználást jelent:

Ebből:

- személyi juttatások	239 847 e Ft-al	92,25 %-ra
- munkaadót terhelő járulékokra	38 808 e Ft-al	91,47 %-ra
- dologi kiadásokra	80 166 e Ft-al	91,99 %-ra

teljesítettük.

**Felhalmozási kiadás** a módosított előirányzathoz mérten 38,62 %-ra teljesült, összege 3 167 ezer Ft, ami az intézményeknél beszerzett tárgyi eszközöket tartalmazza.

Többéves kihatással járó döntése társulásunknak nem volt.

#### **1./4. Maradványkimutatás**

A társulás összesített maradványa 28 699 019 Ft, az óvoda esetében 17 077 378 Ft, a Humán Szolgáltató Központnál 10 178 419 Ft, társulás maradványa 1 443 222 Ft a zárszámadási határozat 5. melléklete szerint.

A maradvány összegét a költségvetési és finanszírozási bevételek – kiadások határozzák meg, mindkét intézmény esetén a módosított előirányzatként megállapított intézményi finanszírozás teljes mértékben nem került kiutalásra, az is elvonásra kerül intézményektől.

#### **2. A vagyon alakulása:**

A tárgyi eszközök állománya 844 055 Ft-ról 2 563 090 Ft-ra változott – a beruházások és az elszámolt értékcsökkenés következtében. Az előző évi 28 054 073 Ft záró pénzkészlettel szemben 2022. december 31.-én az állomány 29 230 979 Ft volt. Követelések 6 573 148 Ft-ról 3 531 581 Ft-ra csökkentek, aktív időbeli elhatárolás 314 578 Ft-ról 209 339 Ft-ra változott.

**Mérleg főösszegünk** 35 785 854 Ft-ról 36 775 663 Ft-ra változott, mely az előző évihez 2,77 %-os növekedést mutat. A Társulás összevont mérlegét a zárszámadási határozat 6. melléklete tartalmazza.

**Pénzeszközök** változását a zárszámadási határozat 7. melléklete mutatja be.

A **saját tőke** összege 7 478 778 Ft-ról 1 069 322 Ft-ra csökkent, mivel a társulás mérlegszerinti eredménye 21 932 204 Ft-ról -6 409 456 Ft-ra, felhalmozott eredmény -19 972 192 Ft-ról 1 960 012 Ft-ra változott a pénzügyi számviteli kimutatások alapján. Az összegét a különféle eredményszemléletű bevételek (elvonások és befizetések), központi működési célú támogatások, egyéb működési célú támogatások, felhalmozási célú támogatások, egyéb működési bevételek, személyi jellegű, anyagjellegű ráfordítások, értékcsökkenés határozza meg.

**Kötelezettségeink** 7 844 343 Ft-ról 10 493 867 Ft-ra növekedtek, elsősorban a költségvetési évet követően esedékes dologi kiadások miatt.

### **3. Értékpapír és hitelműveletek alakulása:**

**Értékpapír és hitelállománya** nincs a társulásnak, hitelfelvételre nem került sor.

A 2021. évi költségvetési gazdálkodásunkat a fentiekben leírt szöveges beszámolóval mutattam be.

Az előterjesztés mellékletei:

1. melléklet: a Társulás által adott közvetett támogatások
2. melléklet: a HSZK bevételei és kiadásai, a hiány települések közti megoszlása
3. melléklet: a Bóbita Óvoda kiadásai települések közti bontásban
4. melléklet: kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

A fent leírtak alapján az előterjesztés 2. melléklete mutatja be Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás Humánszolgáltató Központ intézményének költségvetési kiadásainak, bevételeinek teljesítését, valamint a településekre kimutatott hiány összegét:

1. Kerekegyháza:	16 092 130 Ft
2. Ágasegyháza:	999 894 Ft
3. Ladánybene:	1 334 280 Ft
4. Fülöpháza:	1 554 503 Ft
5. Kunbaracs:	3 191 922 Ft
<u>Összesen:</u>	<u>23 172 729 Ft</u>

Továbbá a fent leírtak alapján az előterjesztés 3. melléklete mutatja be Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás Kerekegyházi Bóbita Óvoda intézményének költségvetési kiadásait bevételeit településenkénti bontásban.

A Fülöpháza Óvoda a Kerekegyházi Bóbita Óvoda telephelye. A társulási megállapodás alapján a költségek megosztása településekre lebontva került meghatározásra a telephely költségei Fülöpháza esetében elkülönítésre kerültek. A telephelyen 2 fő óvodapedagógus, 1 fő dajka és 1 fő pedagógiai asszisztens – aki osztott munkakörben – látja el a feladatokat. Az óvodai nevelésre 219 199 300 Ft állami támogatás illeti meg az önkormányzatokat, amelynek kiutalása a gesztor önkormányzat részére történik. A telephelyre vetített állami támogatás összege 16 808 140 Ft. A feladat ellátás zavartalan biztosítása érdekében, a keletkezett hiányt a társult önkormányzatok saját bevételeikből biztosítják az alábbiak szerint:

1. Kerekegyháza:	-5 414 793 Ft
2. Fülöpháza:	3 759 812 Ft
<u>Összesen:</u>	<u>-1 654 981 Ft</u>

A települések 2021. december 31-ig az alábbiak szerint részben rendezték hozzájárulási kötelezettségüket.

adatok Ft-ban

				Ft
Megnevezés	Ágasegyháza	Ladánybene	Fülöpháza	Kunbaracs
<b>Egyenleg 2020.12.31.</b>	1 285 133	-1 005 332	-1 658 215	1 589 220
2021.évi hiány tény ..../2022.(V. ....) sz.KTFT. Határozat	999 894	1 334 280	5 314 315	3 191 922
utalás	<b>1 620 133</b>	<b>1 957 968</b>	<b>7 851 324</b>	<b>2 889 220</b>
<b>Egyenleg 2021.12.31.</b>	664 894	-1 629 020	-4 195 224	1 891 922
2022.évi eredeti előirányzat 4/2022.(III. 02.) sz.KTFT. Határozat	1 422 216	1 591 170	2 197 333	4 342 859
utalás		<b>591 170</b>		<b>1 800 000</b>
<b>Egyenleg 2022.05.31.</b>	2 087 110	-629 020	-1 997 891	4 434 781

A fentiek alapján **Ladánybene és Fülöpháza községeknek túlfizetése keletkezett**, a túlfizetés pénzügyi rendezését a zárszámadási határozat elfogadását követően gesztor önkormányzat kompenzálással, vagy visszautalással rendezi külön megegyezés szerint. Kunbaracs Község 2022. évben 1 800 000 Ft átutalásáról gondoskodott.

Felkérem a társtelepülések polgármestereit, hogy a 2021. évi beszámoló alapján kimutatott – tárgyév végén esedékes – hozzájárulási kötelezettségeiket teljesítsék.

Az Áht. 91. § (1) bekezdésben és a 68/B §-ban foglaltak szerint, az adatszolgáltatásokat gazdálkodási szervezetünk határidőre teljesítette, a Magyar Államkincstár az évközi államháztartási adatszolgáltatási kötelezettségeket jóváhagyta, valamint a 2021. évi beszámólót pénzügyileg jóváhagyta.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Társulás 2021. évi zárszámadását elfogadni szíveskedjen.

Kerekegyháza, 2021. május 20.

Dr. Kelemen Márk  
elnök

## Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás által adott közvetett támogatások

ezer Ft

Sor- szá m	Bevételi jogcím	Kedvezmén y nélkül elérhető bevétel	Kedvezménye k összege	Ténylege s bevétel	Kedvezménybe n részesülők száma:
		ezer Ft			fő
1	2	3	4	5	6
1	<sup>1</sup> Óvoda gyermek étkeztetés	15 168	13 496	1 672	139
2	<sup>2</sup> Idősek Klubja ellátási díj	7 888	7 888	0	34
3	<sup>2</sup> Kiszállítási díj	4 011	3 163	848	112
4	<sup>2</sup> Étkeztetés	38 351	20 629	17 722	232
5	<sup>2</sup> Házisegítségnyújtás	18 965	15 923	3 042	54
6	<sup>2</sup> Jelzőrendszeres házi s.nyújtás	1 671	1 246	425	59
7	<sup>2</sup> Támogató szolg.	13 210	12 523	687	20
8	<b>Összesen</b>	<b>99 264</b>	<b>74 868</b>	<b>24 396</b>	<b>650</b>

Kizárólag az alábbi jogszabályok alapján ad önkormányzatunk támogatást:

<sup>1</sup>az óvodai intézményi gyermekétkeztetés intézményi térítési díjakról szóló 24/2016. (XII. 21.) önkormányzati rendelete kihatása

<sup>2</sup>Az egyes személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások igénybevételéről és az alkalmazandó személyi térítési díjakról szóló 3/2011. (III.31.) önkormányzati rendeletben meghatározott kedvezmények kihatása

## 2.melléklet

**Kerekegyháza és Térsége Feladatellátó Társulás bevételei és kiadásai**  
**Humán Szolgáltató Központ 2021.évi költségvetése**

Ft

**Id.nappali ellátása**

mutató	2021 eredeti ei.	2021.12.31 mód.ei.	2021.12.01 Teljesítés	Ellátott				
				Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
						29	1	
						0,9667	0,0333	
személyi	3 391 927	3 768 833	3 556 128			3 437 709	118 419	
járlék	524 381	582 801	530 173			512 518	17 655	
dologi	1 237 528	1 237 528	668 294			646 040	22 254	
egyéb		0	127 551			123 304	4 247	
összesen	5 153 836	5 589 162	4 882 146	0	0	4 719 571	162 575	0
műk.bev.		0	195			189	6	
normatív	9 765 000	10 200 326	10 665 684			10 310 517	355 167	
egyéb		0	0					
összesen	9 765 000	10 200 326	10 665 879	0	0	10 310 705	355 174	0
finanszírozás	-4 611 164	-4 611 164	-5 783 733	0	0	-5 783 733	0	0

**Családsegítés - Gyermekjólét**

mutató	2021 eredeti ei.	2021.12.31 mód.ei.	2021.12.01 Teljesítés	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
							1986	900
				0,1648	0,0747	0,5642	0,0542	0,1421
személyi	18 022 162	21 574 980	19 226 649	3 168 552	1 436 231	10 847 675	1 042 084	2 732 107
járlék	2 775 986	3 326 672	2 635 039	434 254	196 837	1 486 689	142 819	374 439
dologi	3 466 748	3 466 748	4 256 902	701 537	317 991	2 401 744	230 724	604 906
egyéb		0	458 254	75 520	34 232	258 547	24 837	65 118

összesen	24 264 896	28 368 400	26 576 844	4 379 864	1 985 290	14 994 655	1 440 465	3 776 570
műk.bev.	83 991	83 991	83 990	13 842	6 274	47 387	4 552	11 935
normatív	14 350 000	18 453 504	20 425 538	3 366 129	1 525 788	11 524 089	1 107 064	2 902 469
egyéb		0	0	0	0	0	0	0
összesen	14 433 991	18 537 495	20 509 528	3 379 970	1 532 062	11 571 476	1 111 616	2 914 404
finanszírozás	9 830 905	9 830 905	6 067 316	999 894	453 229	3 423 180	328 849	862 166

#### Szociális étkezés

mutató	2021	2021.12.31	2021.12.01	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
	eredeti ei.	mód.ei.	Teljesítés			101	17	
						0,8559	0,1441	
személyi	5 736 266	6 429 119	5 076 446			4 344 930	731 516	
járulék	885 370	992 762	783 683			670 754	112 929	
dologi	45 867 966	45 867 966	45 809 504			39 208 354	6 601 150	
egyéb		0	406 163			347 635	58 528	
összesen	52 489 602	53 289 847	52 075 796	0	0	44 571 674	7 504 122	0
műk.bev.	19 256 334	24 256 334	27 061 338			23 161 799	3 899 539	
normatív	9 197 496	9 997 741	9 511 934			8 141 264	1 370 670	
egyéb		0	0			0	0	
összesen	28 453 830	34 254 075	36 573 272	0	0	31 303 064	5 270 208	0
finanszírozás	24 035 772	19 035 772	15 502 524			13 268 610	2 233 914	

#### Házi segítés. Nyújtás

mutató	2021	2021.12.31	2021.12.01	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
	eredeti ei.	mód.ei.	Teljesítés		7	17	4	3
					0,2258	0,5484	0,1290	0,0968
személyi	17 586 682	18 969 950	18 132 481	0	4 094 314	9 943 853	2 339 090	1 755 224
járulék	2 712 647	2 927 053	2 750 920	0	621 158	1 508 605	354 869	266 289
dologi	3 121 294	3 121 294	2 590 802	0	585 003	1 420 796	334 213	250 790

egyéb		0	54 280		12 256	29 767	7 002	5 254
összesen	23 420 623	25 018 297	23 528 483	0	5 312 731	12 903 020	3 035 174	2 277 557
műk.bev.	2 951 660	2 951 660	3 336 396	0	753 358	1 829 680	430 395	322 963
normatív	14 182 000	16 271 224	15 314 876	0	3 458 099	8 398 678	1 975 619	1 482 480
egyéb		0	0		0	0	0	0
összesen	17 133 660	19 222 884	18 651 272	0	4 211 457	10 228 358	2 406 014	1 805 443
finanszírozás	6 286 963	5 795 413	4 877 211	0	1 101 274	2 674 663	629 160	472 114

#### Jelzőrendszer

	2021 eredeti ei.	2021.12.31 mód.ei.	2021.12.01 Teljesítés	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
mutató								
személyi	1 313 123	1 338 800	1 263 551	0	0	1 263 551	0	0
járulék	8 260	12 240	15 959	0	0	15 959	0	0
dologi	766 588	766 588	642 735	0	0	642 735	0	0
egyéb		0	6 031	0	0	6 031	0	0
összesen	2 087 971	2 117 628	1 928 276	0	0	1 928 276	0	0
műk.bev.	469 318	469 318	405 430	0	0	405 430	0	0
normatív	0	29 657	39 542			39 542		
egyéb	1 853 000	1 853 000	1 853 000	0	0	1 853 000	0	0
összesen	4 175 318	4 204 975	4 150 972	0	0	4 150 972	0	0
finanszírozás	-2 087 347	-2 087 347	-2 222 696	0	0	-2 222 696	0	0

#### Támogató szolgálat

	2021 eredeti ei.	2021.12.31 mód.ei.	2021.12.01 Teljesítés	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
mutató								
személyi	13 358 240	15 225 899	14 564 800	0	0	14 564 800	0	0
járulék	2 063 485	2 352 873	2 256 080	0	0	2 256 080	0	0

dologi	3 154 979	6 154 979	2 847 644	0	0	2 847 644	0	0
egyéb	2 000 000	2 000 000	42 217			42 217		
összesen	20 576 704	25 733 751	19 710 741	0	0	19 710 741	0	0
műk.bev.	767 792	767 792	730 959	0	0	730 959	0	0
normatív	15 180 000	17 337 047	15 027 419			15 027 419		
egyéb		0	0	0	0	0	0	0
összesen	15 947 792	18 104 839	15 758 378	0	0	15 758 378	0	0
finanszírozás	4 628 912	7 628 912	3 952 363	0	0	3 952 363	0	0

#### Közfoglalkoztatás

	2021 eredeti ei.	2021.12.31 mód.ei.	2021.12.01 Teljesítés	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
mutató								
személyi	4 080 000	4 080 000	3 786 190			3 786 190		
járulék	316 200	316 200	326 225			326 225		
dologi		0	28 057			28 057		
egyéb		0	0			0		
összesen	4 396 200	4 396 200	4 140 472	0	0	4 140 472	0	0
egyéb	3 077 000	3 077 000	3 360 728			3 360 728		
összesen	3 077 000	3 077 000	3 360 728	0	0	3 360 728	0	0
finanszírozás	1 319 200	1 319 200	779 744	0	0	779 744	0	0

#### összesen

	2021 eredeti ei.	2021.12.31 mód.ei.	2021.12.01 Teljesítés	Ágasegyháza	Fülöpháza	Kerekegyháza	Kunbaracs	Ladánybene
mutató								
személyi	63 488 400	71 387 581	65 606 245	3 168 552	5 530 545	48 188 708	4 231 109	4 487 331
járulék	9 286 329	10 510 601	9 298 079	434 254	817 995	6 776 830	628 271	640 728
dologi	57 615 103	60 615 103	56 843 938	701 537	902 994	47 195 370	7 188 341	855 695

egyéb	2 000 000	2 000 000	1 094 496	75 520	46 488	807 501	94 615	70 372
összesen	132 389 832	144 513 285	132 842 758	4 379 864	7 298 022	102 968 409	12 142 337	6 054 127
műk.bev.	23 529 095	28 529 095	31 618 308	13 842	759 632	26 175 443	4 334 493	334 898
normatív	62 674 496	72 289 499	70 984 993	3 366 129	4 983 887	53 441 509	4 808 520	4 384 949
egyéb	4 930 000	4 930 000	5 213 728	0	0	5 213 728	0	0
összesen	92 986 591	107 601 594	109 670 029	3 379 970	5 743 519	86 683 680	9 143 013	4 719 847
finanszírozás	<b>39 403 241</b>	<b>36 911 691</b>	<b>23 172 729</b>	<b>999 894</b>	<b>1 554 503</b>	<b>16 092 130</b>	<b>3 191 922</b>	<b>1 334 280</b>

## 3. melléklet

**Kerekegyházi Bóbita Óvoda kiadásainak és bevételeinek megosztása**

Ft

Megnevezés	<b>Kiadás</b>		
	összesen	Kerekegyháza	Fülöpháza
Személyi juttatás	174 241 156	157 879 603	16 361 553
Járulék	29 509 981	26 862 077	2 647 904
Dologi kiadás	23 143 217	21 611 712	1 531 505
Egyéb elvonások	17 759 496	17 759 496	0
Beruházás	2 072 795	2 045 805	26 990
<b>Kiadások összesen</b>	<b>246 726 645</b>	<b>226 158 693</b>	<b>20 567 952</b>
	<b>Bevétel</b>		
Működési célú támogatás	7 204 724	7 204 724	0
Működési bevétel	2 291 626	2 291 626	0
Előző évi ktg. Maradvány	17 759 496	17 759 496	0
Költségvetési támogatás	219 199 300	202 391 160	16 808 140
<b>Bevételek összesen</b>	<b>246 455 146</b>	<b>229 647 006</b>	<b>16 808 140</b>
<b>Települési hozzájárulás</b>	<b>271 499</b>	<b>-3 488 313</b>	<b>3 759 812</b>

## 4.melléklet

## Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonnevelésbe adott eszközök állományának alakulásáról

Ft

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonnevelésbe adott eszközök	Összesen (=3+4+5+6+7+8)
<b>01</b>	<b>Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)</b>	<b>43 548</b>	<b>0</b>	<b>6 891 831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 935 379</b>
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	2 493 930	0	2 493 930
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	0	0	0
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	0	2 493 930	0	0	0	2 493 930
<b>08</b>	<b>Összes növekedés (=02+...+07)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 493 930</b>	<b>0</b>	<b>2 493 930</b>	<b>0</b>	<b>4 987 860</b>
13	Egyéb csökkenés	0	0	0	0	2 493 930	0	2 493 930
<b>14</b>	<b>Összes csökkenés (=09+...+13)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 493 930</b>	<b>0</b>	<b>2 493 930</b>
<b>15</b>	<b>Bruttó érték összesen (=01+08-14)</b>	<b>43 548</b>	<b>0</b>	<b>9 385 761</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 429 309</b>
<b>16</b>	<b>Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya</b>	<b>43 548</b>	<b>0</b>	<b>6 047 776</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 091 324</b>
17	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	0	0	774 895	0	0	0	774 895
<b>19</b>	<b>Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya (=16+17-18)</b>	<b>43 548</b>	<b>0</b>	<b>6 822 671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 866 219</b>
<b>20</b>	<b>Terven felüli értékcsökkenés nyitó állománya</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>23</b>	<b>Terven felüli értékcsökkenés záró állománya (=20+21-22)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>Értékcsökkenés összesen (=19+23)</b>	<b>43 548</b>	<b>0</b>	<b>6 822 671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 866 219</b>
<b>25</b>	<b>Eszközök nettó értéke (=15-24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 563 090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 563 090</b>
26	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	43 548	0	5 832 987	0	0	0	5 876 535