

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2016. május 18.-i nyilvános ülésére

Tárgy: „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015. évi költségvetés módosítása

Előterjesztő: Tóth Csaba elnök

Előkészítő: Molnár Erika pénzügyi ügyintéző

Meghívottak: Nyírő-Bognár Mária óvodavezető

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Tisztelt Társulási Tanács !

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015.évi költségvetésének módosítására tett javaslat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 34.§, valamint az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 42.§ és 43.§ előírásainak figyelembevételével kerül előterjesztésre.

Az óvoda 2015.évi költségvetésének módosítását egyrészt a központi költségvetésből származó bevételek, másrészt a saját bevételek és a kiadások év közbeni változásai indokolják. A javasolt módosított előirányzatok az év végi teljesítések figyelembevételével kerültek előterjesztésre. Az előterjesztés mellékletei tartalmazzák a 2015.évi eredeti előirányzatokat és a javasolt módosításokat.

Az intézmény 2015.évi költségvetés végrehajtásáról, vagyonáról szóló beszámolót a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítettük, a központi költségvetés részére megküldtük. Az előterjesztés 1.sz.melléklete tartalmazza az eredeti előirányzatokat és a javasolt módosításokat. Az Óvoda a Társulás intézménye, a 2015.évi költségvetés módosítása a Társulás költségvetésének módosításába épül be.

BEVÉTELEK

A bevételek között legnagyobb arányt az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozása teszi ki. A Magyarország 2015.évi központi költségvetéséről szóló C. törvény 2. mellékletében meghatározott óvodapedagógusok, óvodapedagógusok segítői bérének és az óvoda működtetésének támogatási összegét a társulás székhelye szerinti önkormányzatnak folyósította a Kincstár. Az önkormányzat a támogatást átadta a társulásnak, a társulás ebből az összegből finanszírozta intézményét, a „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvodát.

Az óvoda **saját bevételének** 1 547 eFt eredeti előirányzata a teljesítéssel megegyezően, 1 873 eFt-ra módosult. Ezen belül az óvodai étkeztetés térítési díjából 1 074 eFt, az étkezés általános forgalmi adójából 290 eFt, a visszatérített általános forgalmi adónál a tervezett 183 eFt helyett 463 eFt bevétel keletkezett. A visszatérített általános forgalmi adó teljesítése –a bevétel alul tervezése miatt - az eredeti előirányzatot 280 eFt-tal meghaladta. A 2014.évi, 46 eFt pénzmaradvány igénybevétele megtörtént, ezért előirányzatát javasolt módosítani.

Az **intézményfinanszírozás** 30 383 eFt eredeti előirányzata 31 671 eFt-ra (normatív támogatás + Uza és Lesenceistvánd önkormányzatok hozzájárulása) módosult. Ebből a 24 446 eFt normatív támogatás eredeti előirányzata nem változott, az 5 937 eFt önkormányzati hozzájárulás eredeti előirányzata növekedett meg 1 288 eFt-tal.

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015.évi költségvetési bevételeinek 31 930 eFt eredeti előirányzatát a fenti tényezők hatására 33 544 eFt-ra javasolt módosítani.

KIADÁSOK

Az óvoda kiadásainak legnagyobb arányát a **személyi juttatások és járulékai** teszik ki. Az óvodapedagógusok bérét a nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXCV. törvényben és a pedagógusok előmeneteli rendszeréről szóló 326/2013 (VIII.30.) kormányrendeletben előírtak szerint állapítottuk meg. **A személyi juttatások** 19 817 eFt eredeti előirányzata a teljesítéssel megegyezően 20 599 eFt-ra módosult. Az eredeti előirányzat és a módosítás közötti 782 eFt különbséget a bérkompenzáció összege. A kiadások részletes jogcímeit az 1.sz.melléklet tartalmazza.

A **munkáltatói járulékok** 5 936 eFt-os eredeti előirányzata a személyi juttatásoknál bekövetkezett változás miatt módosult.

A **dologi kiadások** 6 753 eFt eredeti előirányzatát a teljesítéssel megegyezően 5 466 eFt-ra javasolt módosítani. A kiadások tartalmazzák a készletbeszerzés-, kommunikációs szolgáltatás-, közüzemi díjak- (víz-és csatornadíj, áramdíj, gázdíj, szemétszállítás), egyéb szolgáltatási-, karbantartási- és ÁFA kiadásokat. A fenti kiadások jogcímenként az 1.sz.mellékletben szerepelnek. A takarékos gazdálkodásnak, az óvodai épület energetikai megújításának köszönhetően a dologi kiadások a tervezetthez képest alacsonyabban teljesültek.

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015.évi költségvetési kiadásainak 31 930 eFt eredeti előirányzatát a fenti tényezők hatására 33 544 eFt-ra javasolt módosítani.

Az **előterjesztés 1.sz.melléklete** tartalmazza az óvoda költségvetésének eredeti-és módosított bevételei-és kiadási előirányzatait, óvodai nevelés feladatra és óvodai étkeztetés feladatra megbontva.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2015. évi költségvetés módosítását elfogadni szíveskedjen.

Lesenceistvánd, 2016.április 7.

Tóth Csaba
Társulás elnöke

Határozati javaslat
...../2016. (IV.....) Társulási Tanács Határozata

A Társulási Tanács a „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015.évi költségvetési bevételi és kiadási előirányzatait az alábbiak szerint állapítja meg:

Költségvetési bevételek

Adatok e Ft-ban

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Intézményi saját működési bevételek	1 547	1 827
Előző évi pénzmaradvány	0	46
Működési bevételek összesen	1 547	1 873
Finanszírozási bevételek	30 383	31 671
Költségvetési bevételek összesen	31 930	33 544

Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Személyi juttatások	19 817	20 599
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 360	5 936
Dologi kiadások	6 753	6 863
Működési kiadások összesen	31 930	33 398
Beruházási kiadások összesen	0	146
Költségvetési kiadások összesen	31 930	33 544

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015.évi költségvetésének módosítása a fenntartó Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása költségvetésének módosításába.

Határidő: folyamatos

Felelős: Társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Tóth Csaba
Társulás elnöke