

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2016. május 22.-i nyilvános ülésére

Tárgy: „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016. évi költségvetés módosítása

Előterjesztő: Tóth Csaba elnök

Előkészítő: Somogyi Nikolett vezető tanácsos

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 2016.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 2016.évi eredeti előirányzatokat és a javasolt módosításokat.

Az intézmény 2016.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 2016.évi költségvetés módosítása a Társulás költségvetésének módosításába épül be.

BEVÉTELEK

A bevételek között legnagyobb arányt az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozása teszi ki. A Magyarország 2016.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 bevételeinek** 3 292eFt eredeti előirányzata a teljesítéssel megegyezően, 3 308 eFt-ra módosult. Ezen belül az óvodai étkeztetés térítési díjából 501 eFt, az étkezés általános forgalmi

adójából 137 eFt, a visszatérített általános forgalmi adónál a tervezett 350 eFt helyett 1 270 eFt bevétel keletkezett. A 2015.évi, 1397 eFt pénzmaradvány igénybevétele megtörtént, ezért előirányzatát javasolt módosítani.

Az **intézményfinanszírozás** 29 289 eFt eredeti előirányzata 31 344 eFt-ra (normatív támogatás + Uzsa és Lesenceistvánd önkormányzatok hozzájárulása) módosult.

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016.évi költségvetési bevételeinek 32 581 eFt eredeti előirányzatát a fenti tényezők hatására 34 749 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** 19 913 eFt eredeti előirányzata a teljesítéssel megegyezően 20 845 eFt-ra módosult. Az eredeti előirányzat és a módosítás közötti 932 eFt különbség a bérkompenzáció összege. A kiadások részletes jogcímeit az 1.sz.melléklet tartalmazza.

A munkáltatói járulékok 5 336 eFt-os eredeti előirányzata a személyi juttatásoknál bekövetkezett változás miatt módosult.

A dologi kiadások 7 332 eFt eredeti előirányzatát a teljesítéssel megegyezően 7 758 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 „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016.évi költségvetési kiadásainak 32 581 eFt eredeti előirányzatát a fenti tényezők hatására 35 152 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 2016. évi költségvetés módosítását elfogadni szíveskedjen.

Lesenceistvánd, 2017. május 15.

Tóth Csaba
Társulás elnöke

Határozati javaslat

..... /2017. (V.....) Társulási Tanács Határozata

A Társulási Tanács a „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016.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	1 881	2 411
Előző évi pénzmaradvány	1 411	1 397
Működési bevételek összesen	3 292	3 808
Finanszírozási bevételek	29 289	31 344
Költségvetési bevételek összesen	32 581	35 152

Költségvetési kiadások

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat
Személyi juttatások	19 913	20 845
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 336	5 646
Dologi kiadások	7 332	7 758
Működési kiadások összesen	32 581	34 249
Beruházási kiadások összesen	0	903
Költségvetési kiadások összesen	32 581	35 152

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016.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