

**ELŐTERJESZTÉS**

*a Társulási Tanács 2017. május 22 .-i nyilvános ülésére*

**Tárgy:** „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016. évi zárszámadása

**Előterjesztő:** Tóth Csaba elnök

**Előkészítő:** Somogyi Nikolett vezető tanácsos

**Meghívottak:** Nyírő-Bognár Mária óvodavezető

**Előterjesztést látta:**

.....  
Dr. Gelencsér Ottó  
jegyző

**Tisztelt Társulási Tanács !**

Az Államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. Törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester - társulásnál a társulás elnöke - terjeszti a képviselő-testület (társulási tanács) elé úgy, hogy az a képviselő-testület (társulási tanács) elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016.évi költségvetésének végrehajtásáról, vagyonáról szóló beszámolóját a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítette, a központi költségvetés részére megküldte. A zárszámadás határozati javaslata tartalmazza az eredeti-és módosított előirányzatokat, a december végéig teljesített előirányzatokat összegszerűen, illetve azok százalékos megoszlását.

Az Óvoda irányító, fenntartó szerve 2013. július 1. napjától a jogi személyiségű Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása. Az Óvoda a Társulás intézménye, zárszámadása a Társulás zárszámadásába 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.

**A 2016. évi költségvetési törvény szerinti támogatások**

---

Óvodapedagógusok bérének és járulékainak támogatása	15 915 eFt/év
Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék támogatása	3 600 eFt/év
Óvodaműködtetés támogatása	2 987 eFt/év
Gyermekétkeztetés	3 640 eFt/év
<b>Összes normatív támogatás</b>	<b>26 142 eFt/év</b>

A költségvetési törvény az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számától függően egy több tényezőt figyelembe vevő képlettel állapítja meg az elismert óvodapedagógusi létszámot, egy tizedes jegy pontossággal. Ez az elismert létszám a „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda esetében az első 8 hónapban 3,8 fő, az utolsó 4 hónapban 3,4 fő, így **az óvodapedagógusok bérére és járulékaira kapott támogatás 15 915 eFt volt.**

**Az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítő**k finanszírozott létszámát, munkakörét, finanszírozásuk feltételeit a nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXC. törvény határozza meg. A törvényben finanszírozottnak elismert, ténylegesen foglalkoztatott segítő - az óvoda esetében a dadák átlagos létszáma a támogatás alapja. 2016-ben a támogatás összege 2 fő dada után **3 600 eFt volt.**

**Az óvoda működtetésének támogatása 2 987 eFt volt.** Az első 8 hónapban – a 2015/2016. nevelési év közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszáma alapján- 39 gyermek, az utolsó 4 hónapban - becsült létszámként- 34 gyermek után vehető igénybe a támogatás.

**A gyermekétkeztetés központi támogatása** 2016-ban a dolgozók bértámogatásához, a nyersanyagköltséghez és a dologi kiadásokhoz biztosít fedezetet az elvárt térítési díjakból származó bevétel figyelembe vételével. A gyermekétkeztetésre kapott támogatás az étkezési **adagok arányában került megosztásra** az iskolai és az óvodai étkeztetés között. Az óvodai étkeztetés az adagszámok alapján 35 %-ot képviselt a gyermekétkeztetésre kapott 10 368 e Ft-ból, így **3 640 eFt támogatás jutott az óvodai étkeztetésre.**

Az óvoda **saját bevételeinek** 1 881 eFt eredeti előirányzata 2 008 eFt-ra teljesült, 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 870 eFt bevétel keletkezett. A 2015.évi 1 397 eFt pénzmaradvány igénybevétele megtörtént.

Az **intézményfinanszírozás** 24 988 eFt eredeti előirányzata 31 344 eFt-ra (normatív támogatás + Uza és Lesenceistvánd önkormányzatok hozzájárulása) teljesült. Ebből a normatív támogatás az eredeti előirányzattal megegyezően 26 142 eFt-ra, az 5 969 eFt önkormányzati hozzájárulás eredeti előirányzata 5 202 eFt-ra teljesült.

**A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016. évi költségvetési bevételeinek eredeti előirányzata 32 581 eFt, módosított előirányzata 35 152 eFt, teljesítése 34 749 eFt volt.**

## **KIADÁSOK**

Az óvoda kiadásainak legnagyobb arányát a **személyi juttatások és járulékok** teszik ki. Az óvodapedagógusok bérét a nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXC. törvényben és a pedagógusok előmeneteli rendszeréről szóló 326/2013 (VIII.30.) kormányrendeletben előírtak szerint állapítottuk meg. Az óvodapedagógusok illetményalapja a mindenkor költségvetési törvényben megállapított vetítési alaptól, a köznevelési törvényben megállapított illetményalap százalékatól, és a kormányrendeletben meghatározott százalékos szorzószámtól függ. A dadák és az intézményi étkeztetést segítő munkatárs bére a garantált bérminimum összege alapján került kifizetésre. Az óvodai étkeztetésben részt vevő dolgozó bérköltsége megoszlik az óvodai és az iskolai étkeztetés között.

A dolgozók részére **cafetéria juttatásként** havi 8 000 Ft/fő Erzsébet-utalvány került kifizetésre. A **személyi juttatások** 19 913 eFt eredeti előirányzata 20 839 eFt-ra teljesült. Az eredeti előirányzat és a teljesítés közötti 926 eFt különbözet a bérkompenzáció összege. A kiadások részletes jogcímeit az 1.sz.melléklet tartalmazza.

A béreket 27 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, a cafetéria juttatás után EHO-t és SZJA-t kell fizetni, a kifizetett **munkáltatói járulékok** összege 5 646 eFt.

A **dologi kiadások** 7 332 eFt eredeti előirányzata 6 473 eFt-ra, 88 %-ra teljesült. 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 megtakarítás eredményeként az óvoda év végi **maradványa 1 389 eFt** volt.

Az óvoda intézményfinanszírozásának bevétele 31 344 eFt volt, mely 26 142 eFt normatív támogatásból és 5 702 eFt, Uzsá és Lesenceistvánd önkormányzatok hozzájárulásából tevődik össze. A hozzájárulást csökkenti az a 767 eFt normatív támogatás, melyet a költségvetési beszámoló elszámolása alapján 2017.évben kap meg az önkormányzat. Az így fennmaradó 5 702 eFt hozzájárulás a gyermeklétszám alapján kerül megosztásra a két önkormányzat között (Lesenceistvánd 29 fő, Uzsá 8 fő).

**Ezáltal megállapítható, hogy Lesenceistvánd önkormányzata 4 469 eFt-tal járult hozzá az óvoda működéséhez, Uzsá önkormányzatának a zárszámadás elfogadása után 1 233 eFt-ot kell megfizetnie Lesenceistvánd önkormányzata részére.**

**A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016.évi költségvetési kiadásainak eredeti előirányzata 32 581 eFt, módosított előirányzata 35 152 eFt, teljesítése 33 360 eFt volt.**

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

**Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2016. évi zárszámadást elfogadni szíveskedjen.**

Lesenceistvánd, 2017 május 16.

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	Teljesítés
Intézményi saját működési bevételek	1 881	2 411	2 008
Előző évi pénzmaradvány	1 411	1 397	1 397
<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>3 292</b>	<b>3 808</b>	<b>3 405</b>
<b>Finanszírozási bevételek</b>	<b>29 289</b>	<b>31 344</b>	<b>31 344</b>
<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>32 581</b>	<b>35 152</b>	<b>34 749</b>

**Költségvetési kiadások**

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	19 913	20 845	20 839
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 336	5 646	5 646
Dologi kiadások	<b>7 332</b>	<b>7 758</b>	<b>6 472</b>
<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>32 581</b>	<b>34 249</b>	<b>32 957</b>
<b>Beruházási kiadások összesen</b>	<b>0</b>	<b>903</b>	<b>403</b>
<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>32 581</b>	<b>35 152</b>	<b>33 360</b>

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016.évi zárszámadása beépül a fenntartó Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása zárszámadásába.

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda engedélyezett létszáma:

Teljes munkaidős létszám

7 fő

Határidő: folyamatos

Felelős: Társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Tóth Csaba  
Társulás elnöke