

**ELŐTERJESZTÉS***a Társulási Tanács 2018. május 28-i nyilvános ülésére*

**Tárgy:** *Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2017. évi zárszámadása*

**Előterjesztő:** *Tóth Csaba elnök*

**Előkészítő:** *Pappné Czilli Orsolya pénzügyi ügyintéző*

**Meghívottak:** *Szigeti Lászlóné 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 2017. 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.

Az állami támogatásokon belül az óvodapedagógusok, óvodapedagógusok segítői bérének és az óvoda működtetésének támogatási összegét, valamint a gyermekétkeztetés támogatását 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 2017. évi állami támogatások részletezése:**

|  |                      |
|--|----------------------|
| Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok munkáját segítő bértámogatása | 20 577 964 Ft        |
| Óvodaműködtetési támogatás   | 3 159 067 Ft         |
| Gyermekétkeztetés támogatása   | 3 667 100 Ft         |
| <b>Összes normatív támogatás</b>                                       | <b>27 404 131 Ft</b> |

Az Óvoda **saját bevételének** 1 840 eFt eredeti előirányzata 970 eFt-ra teljesült, ezen belül az óvodai étkeztetés térítési díjából 446 eFt, az étkezés általános forgalmi adójából 120 eFt, a visszatérített általános forgalmi adónál a tervezett 380 eFt helyett 402 eFt bevétel keletkezett. A 2016. évi 1 388 eFt pénzmaradvány igénybevétele megtörtént.

Az **intézményfinanszírozás** 32 420 eFt-ra (normatív támogatás + Uzsa és Lesenceistvánd önkormányzatok hozzájárulása) teljesült. Uzsa Község Önkormányzata 1 030 eFt, Lesenceistvánd 3 736 eFt hozzájárulást fizetett a 2017. évi költségvetés alapján. A zárszámadással egyidejűleg megtörtént az önkormányzati hozzájárulásokkal való elszámolás is, mely alapján 1.093.830 Ft többlettámogatásban részesült az intézmény. A Lesenceistvánd településre jutó 875.064 Ft, valamint az Uzásra jutó 218.766 Ft többlettámogatás az Óvoda által nem kerül visszafizetésre az Önkormányzatok részére. A 2018. évi költségvetés bevételei között szereplő pénzmaradvány összege tartalmazza a többlettámogatás összegét is, így az a 2018. évben az intézménynél működési kiadásokra felhasználható.

**A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2017. évi költségvetési bevételeinek eredeti előirányzata 36 375 eFt, módosított előirányzata 37 063 eFt, teljesítése 36 092 eFt volt.**

Az Óvoda kiadásainak legnagyobb arányát a **személyi juttatások és járulékok** 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. Az óvodapedagógusok illetményalapja a mindenkor évi költségvetési törvényben megállapított vetítési alaptól, a köznevelési törvényben megállapított illetményalap százaléktól, és a kormányrendeletben meghatározott százalékos szorzószámtól függ. A dadák és az intézményi ételmezést 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 **cafeteria juttatásként** évi 100 000 Ft/fő pénzbeli juttatás került kifizetésre. A **személyi juttatások** 22 498 eFt eredeti előirányzata 21 429 eFt-ra teljesült. A béreket 22 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, a cafeteria juttatás után EHO-t és SZJA-t kell fizetni, a kifizetett **munkáltatói járulékok** összege 4 958 eFt.

A **dologi kiadások** 6 811 eFt-ra, 76,6 %-ban teljesültek. A kiadások tartalmazzák a készletbeszerzés, kommunikációs szolgáltatás, közüzemi díjak(víz-és csatornadíj, áramdíj, gázdíj, szemétszállítás), vásárolt ételmezés, belföldi kiküldetések, egyéb szolgáltatási-, karbantartási- és ÁFA kiadásokat. A takarékos gazdálkodásnak, az óvodai épület energetikai megújításának köszönhetően a dologi kiadások a tervezetthez képest alacsonyabban teljesültek.

Az Óvoda **beruházási kiadásainak** összege 338 e Ft, mely összeg keretén belül nyilvántartó program fejlesztésére, notebook, bojler és laminálógépek vásárlására került sor.

A Óvoda összes kiadása 33 537 eFt, mely összegre az állami támogatás, az Önkormányzatok által átadott hozzájárulás és a saját bevételek fedezetet nyújtottak.

**A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2017.évi költségvetési kiadásainak eredeti előirányzata 36 375 eFt, módosított előirányzata 37 063 eFt, teljesítése 33 537 eFt volt.**

A Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása költségvetése kizárólag az előző évi maradványt, valamint az önkormányzatoktól átvett pénzeszközt, majd annak továbbítását az intézmény részére tartalmazza, továbbá a pénzmozgáshoz szükséges banki költségeket.

**Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2017. évi zárszámadást elfogadni szíveskedjen.**

Lesenceistvánd, 2018 május 24.

Tóth Csaba  
Társulás elnöke

## Határozati javaslat

### ...../2018. (V.....) Társulási Tanács Határozata

A Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása a 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdése alapján dönt a 2017. évi gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadásáról:

I. A Társulási Tanács a Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2017. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 32.570.426 Ft – ban, költségvetési kiadás főösszegének teljesítését 32.499.450 Ft – ban állapítja meg.

II. A Társulási Tanács a 2017. évi költségvetés teljesítésének kiadási főösszegén belül a

|   |                    |
|---|--------------------|
| a) személyi jellegű kiadások teljesítését               | 0 Ft-ban,          |
| b) munkaadókat terhelő járulékok teljesítését           | 0 Ft-ban,          |
| c) dologi jellegű kiadások teljesítését                 | 79.528 Ft-ban,     |
| d) működési pénzeszköz átadás, támogatások teljesítését | 0 Ft-ban,          |
| e) általános tartalék                                   | 0 Ft-ban,          |
| f) felújítási kiadások teljesítését                     | 0 Ft-ban,          |
| g) intézményi beruházások teljesítését                  | 0 Ft-ban,          |
| h) felhalmozási célú pénzeszköz átadás teljesítését     | 0 Ft-ban,          |
| i) finanszírozási kiadások teljesítését                 | 32.419.922 Ft-ban, |
| állapítja meg.  |                    |

III. A Társulási Tanács a 2017. évi költségvetés teljesítésének bevételei főösszegén belül a

|  |                    |
|--|--------------------|
| a) működési bevételek teljesítését   | 0 Ft-ban,          |
| b) önkormányzatok sajátos bevételeinek teljesítését  | 0 Ft-ban,          |
| c) önkormányzat költségvetési támogatása teljesítését  | 0 Ft-ban,          |
| d) támogatásértékű működési célú bevételek,<br>működési célú pénzeszköz átvétel teljesítését | 32.565.944 Ft-ban, |
| e) felhalmozási célú pénzeszköz átvétel teljesítését   | 0 Ft-ban,          |
| f) egyéb felhalmozási célú bevétel teljesítését  | 0 Ft-ban,          |
| g) finanszírozási bevételek teljesítését   | 4.482 Ft-ban,      |
| ebből előző évi pénzmaradvány igénybevétele 4.482 Ft-ban                                     |                    |
| állapítja meg.   |                    |

IV. A Társulási Tanács a költségvetési létszámkeret teljesítését összesen 0 főben állapítja meg.

V. A Társulási Tanács a Közös Fenntartású Napközi-otthonos Óvoda 2017. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 36.092.440 forintban, a kiadás teljesítésének főösszegét 33.536.745 forintban állapítja meg.

VI. 2017. évi költségvetés teljesítésének kiadási főösszegén belül a „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Óvodára vonatkozóan a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg

|   |                    |
|---|--------------------|
| a) személyi juttatások teljesítését                                       | 21.429.419 Ft-ban, |
| b) munkaadókat terhelő járulékok teljesítését                             | 4.957.998 Ft-ban,  |
| c) dologi kiadások teljesítését   | 6.810.988 Ft-ban,  |
| d) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítését | 0 Ft-ban,          |
| e) általános tartalék   | 0 Ft-ban,          |

