

**ELŐTERJESZTÉS**

*a Társulási Tanács 2019. február 12 -i nyilvános ülésére*

**Tárgy:** *Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása 2019. évi költségvetés tervezete*

**Előterjesztő:** *Tóth Csaba Társulás elnöke*

**Előkészítő:** *Pappné Czilli Orsolya vezető tanácsos, pénzügyi ügyintéző*

**Meghívottak:** *Szigeti Lászlóné Intézményvezető*

**Előterjesztést látta:**

.....  
*Dr. Gelencsér Ottó*  
*jegyző*

**TISZTELT TÁRSULÁSI TANÁCS !**

A 2019. évi költségvetés tervezés előkészítését az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet előírásai szerint végeztük el.

A Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa a 2011. évi CXCV. törvény 26. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján határozatban fogadja el költségvetését.

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda irányító, fenntartó szerve 2013. július 1.-től a jogi személyiségű Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása. Az Óvoda a Társulás intézménye, költségvetése a Társulás költségvetésébe épül be.

**Óvoda Társulás kiadásai**

**A Társulás összevont kiadási előirányzata összesen 44.650.000 Ft**, mely az alábbiakat tartalmazza: a Társulás költségvetésébe beépülő „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 44.560.000 Ft tervezett kiadási előirányzatát, és a Társulás 90.000 Ft működési kiadásának előirányzatát.

**Óvoda Társulás bevételei**

**A Társulás összevont bevételi előirányzata összesen 44.650.000 Ft**, mely az alábbiakat tartalmazza: a fenntartó önkormányzatoktól származó hozzájárulásokat, az állami támogatást, az Óvoda működési bevételeit, valamint az előző évi pénzmaradványok összegét.

Az önkormányzati hozzájárulások előirányzata a 2019. évi költségvetés tervszámai alapján az év során átadásra kerül, a felhasználással való elszámolás a 2019. évi zárszámadás keretében történik majd meg.

## **A 6.126.000 Ft önkormányzati hozzájárulás gyermekszám (47 fő) arányos megosztása:**

<b>Település</b>	<b>Gyermekszám</b>	<b>Összeg</b>
Lesenceistvánd	41	5.343.957 Ft
Uzsa	6	782.043 Ft

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2019.évi költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege 44.560.000 Ft.**

## **BEVÉTELEK**

A bevételek között legnagyobb arányt az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozása teszi ki. A normatív állami támogatások összegét a társulás székhelye szerinti önkormányzatnak, Lesenceistvádnak folyósítja a Magyar Államkincstár. Az önkormányzat a támogatást átadja a társulásnak, a társulás ebből az összegből finanszírozza az óvodát.

A normatív állami támogatás mértéke 2019 – ben 32.567.321 Ft, jogcímenkénti megoszlását az alábbi táblázat tartalmazza.

### **Kimutatás a 2019. évi normatív állami támogatásokról**

<b>Támogatás megnevezése</b>	<b>adatok Ft - ban</b>
Óvodapedagógusok elismert létszáma	19 671 750
Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők támogatása	4 410 000
Óvodaműködtetési támogatás	4 675 200
Gyermekétkeztetés	3 810 371
<b>Összesen:</b>	<b>32 567 321</b>

A működési bevételek összege 1.840.308 Ft, ezen belül az óvodai étkeztetés térítési díjára 500 eFt-ot, az általános forgalmi adó bevételre 140 eFt-ot, a visszaigényelhető általános forgalmi adó bevételre 1.200 eFt-ot, kamatbevételre 308 Ft – ot terveztünk.

Az intézmény bevételei között szerepel továbbá a rezsiköltségekhez való hozzájárulás, melynek előirányzata 510 eFt, valamint az előző évi pénzmaradvány, mely 3.516 eFt.

## **KIADÁSOK**

A kiadások között 27.650 eFt személyi juttatás, 5.485 eFt munkáltatói járulék, valamint 8.925 eFt dologi kiadás került betervezésre. Az intézménynél március hónaptól 1 fő konyhai kisegítő foglalkoztatása került betervezésre.

A személyi juttatások tervezésénél az óvónők illetményét a Köznevelésről szóló törvény alapján határoztuk meg, amik a „soros” előrelépés és a bérminimum változása miatt januárban is emelkedtek, a dajkák illetményét a bérminimum és a garantált bérminimum határozta meg. A dologi kiadások tervezésénél az előző évi teljesítési adatok jelentették a tervezés alapját.

Az óvodás gyermekek étkeztetése vállalkozó segítségével történik. A vásárolt étkeztetést biztosító vállalkozó előre láthatóan 2019. március 1-től az étkezési térítési díjak emelését tervezi, így mind a bevételek, mind a kiadások tekintetében figyelembe vettük a változásokat.

Az óvodai étkeztetés főleg csak a vásárolt étkeztetés (vásárolt étkeztetés), valamint 2 fő személyi juttatásainak, járulékainak költsége jelenik meg.

A Társulás intézményében a 2019. évre 2.500 eFt beruházást tervez, mely udvari játékok beszerzését foglalja magában.

A Közös Fenntartású Napközi- Otthonos Óvoda kizárólag kötelező feladatokat lát.

A költségvetési szerv létszáma 7 fő közalkalmazott, 1 fő munkavállaló.

A közös fenntartásban lévő óvoda dolgozói törekednek a legtakarékosabb működésre, az előirányzatok megfontolt felhasználására.

**Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni, és a 2019. évi költségvetésre vonatkozó határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.**

### **Határozati javaslat:**

#### **Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa**

#### **...../2019. (.....) számú Határozata**

Lesenceistvánd, Uza Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása Társulási Tanácsa (a továbbiakban Társulási Tanács) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 26.§ (1) bekezdése alapján az alábbiak szerint dönt a gazdálkodásáról szóló 2019. évi költségvetés elfogadásáról.

I. A Társulási Tanács a Társulás 2019. évi költségvetésének bevételi főösszegét 38.783.321 forintban, kiadási főösszegét 38.783.321 forintban állapítja meg.

II. A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	0 Ft
b) munkaadókat terhelő	0 Ft
c) dologi kiadások	90.000 Ft
d) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	Ft
e) általános tartalék	0 Ft
f) felújítások	0 Ft
g) beruházások	0 Ft
h) finanszírozási kiadások: Központi, irányító szervei támogatás folyósítása	38.693.321 Ft.

III. A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	38.686.694 Ft
b) működési célú kiadások államháztartáson kívülről	0 Ft
c) közhatalmi bevételek	0 Ft
d) működési bevételek	0 Ft
e) felhalmozási bevételek	0 Ft

f.) finanszírozási bevételek 96.627 Ft

IV. A Társulási Tanács a költségvetési létszámkeretet 0 főben állapítja meg.

V. A Társulás kizárólag kötelező feladatokat lát el.

VI. A Társulási Tanács a Közös Fenntartású Napközi-otthonos Óvoda 2019. évi költségvetés bevételi főösszegét 44.560.000 forintban kiadási főösszegét 44.560.000 forintban állapítja meg.

VII. A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat az Óvodára vonatkozóan a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) személyi juttatások	27.650.000 Ft
b) munkaadókat terhelő járulékok	5.485.000 Ft
c) dologi kiadások	8.925.000 Ft
d) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre	0 Ft
e) általános tartalék	0 Ft
f) felújítások	0 Ft
g) beruházások	2.500.000 Ft
h) egyéb felhalmozási kiadások	0 Ft.

VIII. A bevételi főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat az Óvodára vonatkozóan a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg.

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről	510.000 Ft
b) működési célú kiadások államháztartáson kívülről	0 Ft
c) közhatalmi bevételek	0 Ft
d) működési bevételek	1.840.308 Ft
e) felhalmozási bevételek	0 Ft
f) finanszírozási bevételek: központi, irányító szervei támogatás	42.209.692 Ft,
ebből pénzmaradvány igénybevétele: 3.516.371 Ft	

IX. A Társulási Tanács az Óvoda költségvetési létszámkeretét 8 főben állapítja meg, mely 7 fő közalkalmazottat, és 1 fő munkavállalót tartalmaz.

X. Az Óvoda kizárólag kötelező feladatokat lát el.

XI. (1) A Társulás tekintetében

- a megállapított kiadási és bevételi főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
  - a megállapított kiadási és bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását előirányzatonként a 2. melléklet;
- tartalmazza.

(2) Az Óvoda tekintetében

- a bevételek és annak kiemelt előirányzatonkénti részletezését 3. melléklet;
- a kiadások részletezését kiemelt előirányzatonként a 4. melléklet;
- a beruházási kiadásokat feladatonkénti bontásban az 5. melléklet;
- az önkormányzatokkal kapcsolatos elszámolást a 6. melléklet tartalmazza.

XII. A Társulási Tanács 2019.évi költségvetésében tartalékot nem tervez.

XIII. A hitelműveletekkel kapcsolatos hatáskörök gyakorlására a Társulási Tanács jogosult.

XIV. A Társulási Tanács kizárólagos hatáskörébe tartozik a költségvetési határozat kiemelt előirányzatainak módosítása.

**XV. Felhatalmazza a Társulási Tanács az Intézmény vezetőjét, hogy a jóváhagyott költségvetés kiadási és bevételi előirányzatait – figyelemmel az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 36.§ (1) – (3) bekezdéseiben foglaltakra – saját hatáskörében módosíthatja azzal, hogy kötelezettségvállalás csak a szabad előirányzat erejéig történhet. Az előirányzatok saját hatáskörben történő módosítása esetén a módosítással egyidejűleg a Társulás elnökét az Intézményvezető írásban tájékoztatja.**

Lesenceistvánd, 2019. február 5.

Tóth Csaba  
Társulás elnöke