

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2015.szeptember 14. -i nyilvános ülésére

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

Előterjesztő: Tóth Csaba elnök

Előkészítő: Molnár Erika pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

Meghívottak: Nyíró-Bognár Mária óvodavezető

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

TISZTELT TÁRSULÁSI TANÁCS !

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015. évi költségvetésének első félévi gazdálkodásáról, az intézmény feladatellátásáról szóló beszámolót a jelen előterjesztés tartalmazza. Az Államháztartási törvény nem tartalmaz olyan szabályozást, mely előírná a féléves beszámoló készítését. Azonban a gazdálkodás első félévi helyzetéről szóló beszámoló elkészítését a képviselő-testület tájékoztatása érdekében szükségesnek tartjuk. A költségvetés eredeti-és módosított előirányzatait, azok első félévi teljesítését, a teljesítési adatok módosított előirányzathoz viszonyított százalékos megoszlását az előterjesztés 1.számú melléklete tartalmazza.

Költségvetési bevételek

A bevételek között legnagyobb arányt, 95,2 %-ot az intézményfinanszírozási bevételek képviselik. A Magyarország 2014.évi központi költségvetéséről szóló CCXXX. Törvény 2. mellékletében meghatározott óvodapedagógusok, óvodapedagógusok segítői bérének és az óvoda működtetésének támogatási összegét, a gyermekétkeztetés támogatási összegét a társulás székhelye szerinti önkormányzatnak, Lesenceistvádnak folyósítja a Magyar Államkincstár. Az önkormányzat a támogatást átadja a társulásnak, a társulás továbbutalja azt az óvodának, ahol a támogatás összege **intézményfinanszírozási bevétel**ként jelenik meg.

Az óvoda a köznevelés támogatására 20 067 ezer Ft, az óvodai étkeztetés támogatására 4 380 ezer Ft normatív támogatásra jogosult. Az eredeti normatív támogatás a becsült létszám alapján, 29 lesenceistváni és 9 uzsai gyermek után került leigénylésre. A júniusi gyermeklétszám 40 fő volt melyből 31 lesenceistváni, 9 uzsai gyermek. Az első félév tényleges étkezési adatai alapján az étkeztetést igénybe vevők számában jelentős változás nem történt. A normatív támogatások az év végi gyermek létszámok alakulásának figyelembevételével a költségvetési beszámolóban kerülnek elszámolásra.

Az óvodai nevelés és a gyermekétkeztetés állami támogatásának előirányzata összesen 24 447 ezer Ft, teljesítése 12 368 ezer Ft volt, melynek megbontása az alábbi:

- az óvodapedagógusok bérére és járulékaire kapott támogatás	6 989 ezer Ft
- az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők bérére és járulékaire kapott támogatás	1 854 ezer Ft
- az óvoda működtetésének támogatása	1 335 ezer Ft
- gyermek étkeztetés támogatása	2 190 ezer Ft
Összesen:	12 368 ezer Ft

A gyermekétkeztetés központi támogatásának eredeti előirányzata 10 364 ezer Ft, ebből étkezési adag arányosan 4 380 ezer Ft jut az óvodai étkeztetésre. Az első félévben **2 190 ezer Ft** támogatást kapott **az óvodai gyermekétkeztetés.**

Az óvoda **saját bevétele** az étkezési térítési díj. Az első félévben **az étkezési térítési díjből** származó bevétel teljesítése 1 129 ezer Ft volt. Az általános forgalmi adó visszatérítéseként 463 eFt bevétel keletkezett, melynek 50 %-a 2014. negyedik negyedév után visszaigényelt, ez év első negyedévében jóváírt forgalmi adó.

Az óvoda részére - az óvodát fenntartó társulástól - **intézményfinanszírozásként** 15 765 ezer Ft került átutalásra. Ez a finanszírozási bevétel tartalmazza a 12 368 ezer Ft állami támogatást és a 3 397 ezer Ft önkormányzati hozzájárulást is. Az önkormányzati hozzájárulás megosztását az óvoda társulás előterjesztése tartalmazza.

Költségvetési kiadások

A kiadások között legnagyobb arányt a személyi juttatások (61,6 %) és azok járulékai (18,7 %) teszik ki. Az óvodapedagógusok bérét a 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 bére január 1.-én a minimálbér emelése miatt növekszik, szeptember 1.-től pedig az illetményalap százalékos szorzója fog emelkedni.

Az óvoda étkeztetés bérkölsége nem egy fő közalkalmazott teljes bére, mivel a gyermekétkeztetés költsége – a dologi kiadások is – étkezési adagszám alapján megoszlik az óvodai és az iskolai étkeztetés között.

Az egyes jogcímek kiadásai az előterjesztés 1.sz.mellékletében részletesen bemutatásra kerültek.

A személyi juttatások 19 721 ezer Ft előirányzata 8 790 ezer Ft-ra, 44,6 %-ra teljesültek.

A béreket 27 %-os **szociális hozzájárulási adó** terheli, a cafetéria juttatás után EHO-t és SZJA-t kell fizetni, **a járulékok összege 2 661 ezer Ft.**

A dologi kiadásokat az előző évek tapasztalati adatai alapján az intézmény működésének biztosításához szükséges mértékben határoztuk meg. A dologi kiadások teljesítésének összege **2 743 eFt.**

A költségvetési kiadások teljesítése összesen 14 264 ezer Ft.

A kiadások fedezésére az állami támogatáson és a saját bevételen túl **a fenntartó önkormányzatoknak 1 805 eFt-tal kell hozzájárulnia** az óvoda és az óvodai étkeztetés finanszírozásához. Ebből 1 399 eFt Lesenceistvánd Község Önkormányzatát, 406 eFt Uzsa Község Önkormányzatát terheli gyermek létszám arányosan.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Lesenceistvánd, 2015. szeptember 2.

Tóth Csaba
Társulás elnöke

Határozati javaslat

...../2015. (IX.....) Társulási Tanács Határozata

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda **2015.évi költségvetés első félévi bevételeinek és kiadásainak teljesítését** az alábbiak szerint állapítja meg:

Költségvetési bevételek ezer forintban

Működési bevételek	
eredeti előirányzat	1 547
módosított előirányzat	1 547
teljesítés	1 592
Finanszírozási bevételek	
eredeti előirányzat	30 383
módosított előirányzat	30 383
teljesítés	15 765

Költségvetési kiadások ezer forintban

Személyi juttatások	
eredeti előirányzat	19 817
módosított előirányzat	19 817
teljesítés	8 860
Munkaadót terhelő járulékok	
eredeti előirányzat	5 360
módosított előirányzat	5 360
teljesítés	2 661
Dologi kiadások	
eredeti előirányzat	6 753
módosított előirányzat	6 753
teljesítés	2 743

Határidő: 2015.szeptember

Felelős: elnök, jegyző