

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás
8254 Kővágóörs, Petőfi u. 2.

. NAPIREND

Előterjesztés
A társulási tanács 2015. április 28-i társulási tanács ülésére

Tárgy: a 2014. évi költségvetés végrehajtásának helyzetéről szóló tájékoztató

Előterjesztő: Horváth Dezső elnök

Előkészítette: Kirnbauer Viktorné pénzügyi ügyintéző Jogszábállyal nem ellentétes

.....
dr. Szabó Tímea jegyző

Tisztelt Társulási- Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § bekezdése szerint a tárgyévet követően a vagyronról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni. Az Áht. 87. §-a szerint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást (továbbiakban: zárszámadást) kell készíteni.

A hivatkozott jogszabályok az irányadóak arra vonatkozóan, hogy mit kell tartalmaznia az önkormányzat költségvetési bevételeinek és kiadásainak, valamint a rendelet-tervezet (Társulás esetén határozat) kötelezően előírt tartalmi elemeit is tartalmazza.

A zárszámadási rendelet tartalmára vonatkozó előírások:

„91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/A. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatásokat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a Gst. 3. §-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatást, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.”

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás önálló költségvetéssel rendelkezik.

Az állami támogatást továbbra is Kővágóörs Község önkormányzata igényelte, de a pénzeszköz átadásokat a települések már a társulás részére utalták át.

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás

8254 Kővágóörs, Petőfi u. 2.

Óvodai nevelés, ellátás szakfeladat az óvoda intézményének fenntartási költségeit tartalmazza, a 2014. évi működéséhez a személyi juttatásokat, munkaadókat terhelő járulékokat, dologi kiadásokat, valamint a Társulás működésével kapcsolatos kiadásokat.

A takarékos gazdálkodás e szakfeladaton is látható. A fenntartásában résztvevő önkormányzatok a működéshez szükséges pénzeszközöket átadták. Az állami támogatás megérkezett.

Az óvoda az 2014. évben egy csoporttal működött, 2 fő óvónő, 2 fő dajka létszámmal látta el feladatát.

Az **óvodai intézményi étkeztetés szakfeladaton** kizárólag az óvodai étkeztetésben részesülők vásárolt élelmezésének költségeit, továbbá az óvodások térítési díját tartjuk nyilván. A gyermekek után igénybe vett állami támogatás összege: 983 eFt. A támogatást a gyermekvédelmi kedvezményben részesülők után, illetve a 3 vagy több gyermekes családban lévő gyermekek után vehettük igénybe, azonban a 2014. évtől kezdődően támogatják a kedvezményben nem részesülők gyermekek étkeztetését is. Éves szinten 13 fő után vehettük igénybe az állami támogatást.

Az Óvoda énkészlete 2014. december 31-én 245 eFt.

A központi költségvetésből lehívható támogatások igénybevétele a 2014. évi normatív hozzájárulások és támogatások tekintetében megtörtént az önkormányzati információs rendszeren keresztül. Az állami támogatás igénylése Kővágóörs Község Önkormányzatán keresztül történt.

A **Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás** költségvetése az önkormányzatoktól átvett pénzeszközt, majd annak továbbítását az intézmény részére, a pénzügyi mozgáshoz szükséges banki költségeket, valamint az előző évi pénzmaradvány igénybevételét tartalmazza.

Az Óvoda éves költségvetésének forrását, az állami támogatás és a társulásban lévő önkormányzatok által átadott pénzeszközök alkották.

2014-es évre vonatkozó állami támogatás 11.516 eFt. Ennek megoszlása: óvodai nevelés 10.533 eFt, óvodai étkeztetés 983 eFt. Az óvodás gyermekek étkeztetése vállalkozó segítségével történt.

Az intézményünk az év során törekedett a minél takarékosabb, gazdaságosabb munkavégzésre.

Határozati javaslat:

***Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsa***

..../2015. (.....) sz. HATÁROZATA

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdése alapján dönt a 2014. évi gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadásáról:

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás

8254 Kővágóörs, Petőfi u. 2.

I. A Társulási Tanács a 2014. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 16.503.000 Ft – ban, költségvetési kiadás főösszegének teljesítését 16.501.000 Ft – ban állapítja meg.

II. A Társulási Tanács a 2014. 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	74. 000 Ft-ban,
d) működési pénzeszköz átadás, támogatások teljesítését	16.427.000 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) egyéb felhalmozási célú kiadások teljesítését	0 Ft-ban,

állapítja meg.

III. A Társulási Tanács a 2014. 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 működési célú pénzeszköz átvétel teljesítését	16.497.000 Ft-ban,
e) felhalmozási célú pénzeszköz átvétel teljesítését	0 Ft-ban,
f) egyéb felhalmozási célú bevétel teljesítését	0 Ft-ban,
g) előző évi pénzmaradvány igénybevétele teljesítését	6.000 Ft-ban,
h) függő bevételek teljesítését	0 Ft-ban,

állapítja meg.

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

V. A Társulási Tanács a Kővágóörsi Napköziotthonos Óvoda 2014. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 17.717.000 forintban, a kiadás teljesítésének főösszegét 16.956.000 forintban állapítja meg.

VI. 2014. évi költségvetés teljesítésének kiadási főösszegén belül az Óvodára vonatkozóan a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg

a) személyi juttatások teljesítését	10.327.000 Ft-ban,
b) munkaadókat terhelő járulékok teljesítését	2.798.000 Ft-ban,
c) dologi kiadások teljesítését	3.831.000 Ft-ban,
d) egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre teljesítését	0 Ft-ban,
e) általános tartalék	0 Ft-ban,
f) felújítások teljesítését	0 Ft-ban,
g) beruházások teljesítését	0 Ft-ban,
h) egyéb felhalmozási kiadások teljesítését	0 Ft-ban,
i) függő kiadások teljesítését	0 Ft-ban,

VII. 2014. évi költségvetés teljesítésének bevételi főösszegén belül az Óvodára vonatkozóan a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás

8254 Kővágóörs, Petőfi u. 2.

a) működési célú támogatások államháztartáson belülről teljesítését	0 Ft-ban,
b) működési célú bevételek államháztartáson kívülről teljesítését	0 Ft-ban,
c) közhatalmi bevételek teljesítését	0 Ft-ban,
d) működési bevételek teljesítését	583.000 Ft-ban,
e) felhalmozási bevételek teljesítését	0 Ft-ban,
f) finanszírozási bevételek: központi, irányító szervei támogatás teljesítését	16.427.000 Ft-ban,
g) előző évi pénzmaradvány igénybevétele	707.000 Ft-ban,

VIII. A Társulási Tanács az Óvoda költségvetési létszámkeretét 4 főben állapítja meg, mely 4 fő közalkalmazottat tartalmaz.

IX. (1) A Társulás tekintetében

- a) a megállapított kiadási és bevételi főösszeg megoszlását, annak összevont mérlegét az 1. melléklet;
- b) a megállapított bevételi főösszeg forrásonkénti megbontását előirányzatonként a 2. melléklet;
- c) a megállapított kiadási főösszeg forrásonkénti megbontását előirányzatonként a 3. melléklet;
- d) a vagyonkimutatást a 4. melléklet;
- e) a maradvány kimutatást a 5. melléklet tartalmazza.

X. A Társulási Tanács az Óvoda tekintetében

- a) a kiadási főösszeg forrásonkénti teljesítését a 6. melléklet;
- b) a bevételi főösszeg forrásonkénti teljesítését a 7. melléklet;
- c) a bevételek jogcímcsoportonkénti megoszlását a 8. melléklet;
- d) a társult önkormányzatok által átadott támogatások elszámolását a 9. melléklet;
- e) vagyonkimutatást a 10. melléklet,
- f) a maradvány kimutatást a 11. melléklet tartalmazza.

Kővágóörs, 2015. április 20.

Tisztelettel:

Horváth Dezső
elnök