

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

2. NAPIREND

Előterjesztés
A társulási tanács 2016. május 10-i társulási tanács ülésére

Tárgy: a 2015. 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 tárgyévét 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 2015. 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 2015. 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: 1.310 eFt. A támogatást a gyermekvédelmi kedvezményben részesülők után, a 3 vagy több gyermekes családban lévő gyermekek után, valamint az alacsony jövedelemmel rendelkező családban nevelkedő gyermekek után vehettük igénybe. Éves szinten 13 fő után vehettük igénybe az állami támogatást.

Az Óvoda pénzkészlete 2015. december 31-én 467 eFt.

A központi költségvetésből lehívható támogatások igénybevétele a 2015. 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.

2015-ös évre vonatkozó állami támogatás 11.508 eFt. Ennek megoszlása: óvodai nevelés 10.198 eFt, óvodai étkeztetés 1.310 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***

..../2016. (.....) sz. HATÁROZATA

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdése alapján dönt a 2015. évi gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadásáról:

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás

8254 Kővágóörs, Petőfi u. 2.

I. A Társulási Tanács a 2015. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 16.626.000 Ft – ban, költségvetési kiadás főösszegének teljesítését 16.617.000 Ft – ban állapítja meg.

II. A Társulási Tanács a 2015. 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	16.543.000 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 2015. 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	16.613.000 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	13.000 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 2015. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 17.848.000 forintban, a kiadás teljesítésének főösszegét 16.880.000 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	10.564.000 Ft-ban,
b) munkaadókat terhelő járulékok teljesítését	2.875.000 Ft-ban,
c) dologi kiadások teljesítését	3.441.000 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. 2015. 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	544.000 Ft-ban,
e) felhalmozási bevételek teljesítését	0 Ft-ban,
f) finanszírozási bevételek: központi, irányító szervei támogatás teljesítését	17.304.000 Ft-ban,
g) előző évi pénzmaradvány igénybevétele	761.000 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;
- f) az eredmény kimutatást a 6. melléklet;
- g) a szakfeladatonkénti kimutatást a költségekről és a megtérült költségekről a 7. melléklet tartalmazza.

X. A Társulási Tanács az Óvoda tekintetében

- a) a kiadási főösszeg forrásonkénti teljesítését a 8. melléklet;
- b) a bevételi főösszeg forrásonkénti teljesítését a 9. melléklet;
- c) a bevételek jogcímcsoportonkénti megoszlását a 10. melléklet;
- d) a társult önkormányzatok által átadott támogatások elszámolását a 11. melléklet;
- e) kimutatást a személyi juttatásokról és a foglalkoztatottak összetételéről a 12. melléklet;
- f) vagyonkimutatást a 13. melléklet;
- g) a maradvány kimutatást a 14. melléklet;
- h) az eredmény kimutatást a 15. melléklet;
- i) a szakfeladatonkénti kimutatást a költségekről és a megtérült költségekről a 16. melléklet tartalmazza.

Kővágóörs, 2016. április 13.

Tisztelettel:

Horváth Dezső
elnök