

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

**2. NAPIREND**

**Előterjesztés**  
**A társulási tanács 2017. április 25-i társulási tanács ülésére**

**Tárgy:** a 2016. 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 vagyonról 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 kimutatókat kell bemutatni:

a) a 24. § (4) bekezdése szerinti mérlegeket, kimutatókat 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 vagyonkimutatót, 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 2016. 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 2016. 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: 1.439.440 Ft. 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 9 fő után vehettük igénybe az állami támogatást.

Az Óvoda pénzkészlete 2016. december 31-én 87.171 Ft.

A központi költségvetésből lehívható támogatások igénybevétele a 2016. 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.

2016-os évre vonatkozó állami támogatás 11.141.240 Ft. Ennek megoszlása: óvodai nevelés 9.701.800 Ft, óvodai étkeztetés 1.439.440 Ft. 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***

**.../2017. (.....) HATÁROZATA**

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a 2011. évi CXCV. törvény 91. § (3) bekezdése alapján dönt a 2016. évi gazdálkodásról szóló beszámoló elfogadásáról:

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

I. A Társulási Tanács a 2016. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 17.028.459 Ft – ban, költségvetési kiadás főösszegének teljesítését 17.002.894 Ft – ban állapítja meg.

II. A Társulási Tanács a 2016. 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	75. 838 Ft-ban,
d) működési pénzeszköz átadás, támogatások teljesítését	16.927.056 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 2016. évi költségvetés teljesítésének bevételei főösszegén belül a

a) működési bevételek teljesítését	3 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	17.020.456 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	8.000 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 2016. évi költségvetési bevétel teljesítésének főösszegét 17.900.075 forintban, a kiadás teljesítésének főösszegét 17.784.022 forintban állapítja meg.

VI. 2016. évi költségvetés teljesítésének kiadási főösszegén belül az Óvodára vonatkozóan a Társulási Tanács a következőkben állapítja meg

a) személyi juttatások teljesítését	10.714.506 Ft-ban,
b) munkaadókat terhelő járulékok teljesítését	2.886.590 Ft-ban,
c) dologi kiadások teljesítését	4.182.926 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. 2016. 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	5.019 Ft-ban,
e) felhalmozási bevételek teljesítését	0 Ft-ban,
f) finanszírozási bevételek: központi, irányító szervei támogatás teljesítését	17.895.056 Ft-ban,
g) előző évi pénzmaradvány igénybevétele	968.000 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, 2017. április 19.

Tisztelettel:

Horváth Dezső  
elnök