

NYÖGÉR ÉS TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

9682 Nyőgér, Petőfi S. u. 15.

Tel./fax: 06-95-554-000 - e-mail: nyoger@globonet.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás 2023. évi költségvetési beszámolója

Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás az óvoda irányító szerve.

Az óvoda, mint jogi személy 2013. július 1-től létrehozott Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás irányítása alatt működik. Az óvodai normatívák az önkormányzathoz érkeztek, ezek óvodához való eljuttatása, illetve könyvelése a Társuláson keresztül történik. A Társulás technikai szerepet tölt be továbbra is, mely az önkormányzat és óvoda közti pénzek áramlásához szükséges. A 2023. évi köznevelési normatíva a felmérés alapján 17.143.720 Ft-tal lett több az előző évhez képest. Emelkedett a gyermeklétszám, ezért az óvodaműködtetési támogatás összege 1.380 ezer forinttal nőtt. Jelentős összeg számított az óvodaműködtetés üzemeltetési támogatására (8.190 e Ft), melyet az előző évi rezsiváltság kapcsán miniszteri döntés keretében kaptak az intézmények. Továbbá évközi kiegészítés is emelte a támogatási összeget. Emelték a fajlagos összegeket a béreket érintő támogatásoknál. A normatíva biztosította az óvodapedagógusok átlagbéralapú támogatását, valamint az óvodapedagógusok nevelőmunkáját segítő átlagbéralapú támogatását. A Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek utaztatásának biztosítására a támogatás változatlan. A bejárók száma nem módosult a tervekhez képest. 2023-ban a kiadásokra elegendő fedezetet biztosított a köznevelési támogatás, önkormányzatok részéről hozzájárulásra nem volt szükség.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés. A magas jövedelemhatár okán minden gyermek részére ingyenes az étkezés. Az étkezésre kapott támogatás az előző évhez képest jelentősen nőtt (9.041 ezer forinttal), de évközi elvonásra is sor került. A jelentősen megemelkedett élelmezési költségeket a normatíva az emelkedéssel együtt sem fedezi.

Az élelmezési napok a tervezetthez képest (betegség, hiányzás) csökkentek, ezért 1 fő lemondása vált szükségessé, így az intézményi gyermekétkeztetést érintő jogcímek körében 112.640 Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett.

További bevétel: A gyermekjóléti szolgálat részére irodahelyiség biztosításából 200.000 forint bevétel keletkezett.

A személyi állományban 2023-ban is jelentős volt a változás, csak a dajka személye nem változott az előző évhez képest. A pedagógushiány miatt a jogszabályok lehetővé tették a nyugdíj melletti munkavégzést, ezzel élve nyugdíjas óvónő (Horváth Erzsébet) látta el a feladatot 2023. 08. 31-ig. A határozott idő lejártát követően máshol helyezkedett el. Az előző évben megbízott óvodavezető (Kaczeus Henrietta) lakhelyéhez közelebbi munkahelyet talált. 2023. szeptember 4-ével közös megegyezéssel megszűnt a jogviszonya, vezetői megbízása. Két üres óvodapedagógus állás betöltésre várt, melyre még szeptember 4-én Lehoczky Judit óvodapedagógus felvételre került. A Társulási Tanács az óvónőt felkérte 2023. szeptember 5-től az óvoda vezetésére, aki azt elfogadta. A zökkenőmentes óvodai indulás végett a Társulási Tanács felkérte a 2021-ben visszavonult óvodavezetőt (Klauzerné Iszak Katalint), hogy nyugdíja mellett segítse az óvoda munkáját, aki ezt 4-óránál vállalta. Pedagógiai asszisztens (Majorné Vass Erika) került felvételre, határozott időre 2023. október 10-től. Az óvodapedagógusi állás betöltése továbbra sem sikerült. A 4 órás jogviszonyban foglalkoztatott pedagógus november 30-ig vállalta a munkát. Helyére óvodapedagógus hiányában a megnövekedett gyermeklétszám végett további 1 fő pedagógiai munkatárs felvételét engedélyezte a Társulás, aki 2023. december 1-től felvételre került (Toldiné Cseh Erika). A tervezett bérek fedezetet biztosítottak a folyamatos személyi változásokhoz. 2 fő SNI-s gyermek ellátása kapcsán 286.500 forint megbízási díj került kifizetésre. A szociális nyugdíjas foglalkoztatottak végett kedvezően alakult. A dologi kiadások meghaladták a tervezettet, átcsoportosítás vált szükségessé. Készletbeszerzések, gázdíj,

szolgáltatások díjai jelentősen emelkedtek. Elkészült a teraszkorlát és tető a gyermekek biztonsága érdekében. Az udvari hinta telepítése is sikeresen megtörtént. A tervezett konyhai felújítás elmaradt. A társulás bevételei és kiadásai az óvodai évközi támogatási bevételek módosulását követve változtak.

A Magyar Államkincstár Vas Vármegyei Igazgatósága dokumentum alapú ellenőrzést végzett a feladatmutatóhoz kapcsolódó támogatás felülvizsgálata tárgyában, mely az óvodaműködtetési támogatás és az óvodában foglalkoztatott pedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők átlagbéralapú támogatása jogcímeket érintette. A vizsgálat keretében az évközi módosításban foglalt adatokhoz képest jelentős eltérést nem állapított meg, ezért eljárás megindítására nem került sor.

A belső ellenőrzés a 2021. évi normatív támogatások megalapozottságának tárgyában végzett ellenőrzést.

A társulás 2023. évi maradványa (6.124 Ft) a NYTÖT költségvetésébe beépül.


Maradvány kimutatás összevontan:

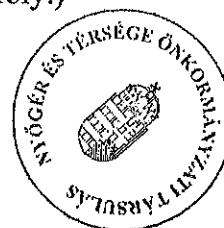
A		B	C	D
Maradvány kimutatás		Óvoda	Társulás	Összesen
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	200 015	42 185 189	42.385.204
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	45 192 255	152 625	45 344 880
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-44 992 240	42 032 564	-2 959 676
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	45 092 243	38 749	45 130 992
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	42 065 189	42 065 189
6.	Alaptevékenység finanszírozás egyenlege	45 092 243	-42 026 440	3 065 803
7.	Alaptevékenység maradványa	100 003	6 124	106 127
8.	Összes maradvány	100 003	6 124	106 127
9.	Alaptevékenység szabad maradványa	100 003	6 124	106 127

A bevételek és kiadások 2023. évi alakulását a mellékelt táblázatok mutatják:

1. Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás, Nyőgér Csicsergő Óvoda bevételei forrásonként
2. Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás, Nyőgér Csicsergő Óvoda működési, fenntartási jellegű és felújítási, felhalmozási kiadásai összevontan
3. Nyőgéri Csicsergő Óvoda költségvetési kiadási előirányzatának teljesítése
4. Nyőgéri Csicsergő Óvoda költségvetési bevételi előirányzatának teljesítése
5. Nyőgéri Csicsergő Óvoda finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítése
6. Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás költségvetési kiadásai előirányzatának teljesítése
7. Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás költségvetési bevételi előirányzatának teljesítése
8. Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás finanszírozási kiadási előirányzatának teljesítése
9. Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítése

Nyőgér, 2024. május 8.


(Nagy Károly)
elnök



Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás, Nyőgéri Csicsergő Óvoda
2023. évi
összevont beszámolója

1. melléklet

Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás, Nyőgéri Csicsergő Óvoda bevételei forrásonként

Adatok forintban

	A	Eredeti B	Módosított C	Teljesítés D
1.	Támogatásértékű működési bevételek	47 984 626	42 215 189	42 185 189
1.1.	Társuláshoz önkormányzattól óvodához	47 834 626	42 065 189	42 065 189
1.2.	Társuláshoz saját kiadásokra	150 000	150 000	120 000
2.	Működési bevételek	102 000	200 015	200 015
2.1.	Kamat	2 000	7	7
2.3.	Egyéb működési bevételek	100 000	200 008	200 008
3.	Előző évek maradványának igénybevétele	0	3 065 803	3 065 803
3.1.	Társulás működési maradványa	0	38 749	38 749
3.2.	Óvoda működési maradványa	0	3 027 054	3 027 054
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	48 086 626	45 481 007	45 451 007

2. melléklet

Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás, Nyőgéri Csicsergő Óvoda
működési, fenntartási jellegű és felújítási, felhalmozási kiadásai összevontan

Adatok forintban

	A	B	C	D
1.	Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás	150 000	188 749	152 625
1.1.	Személyi juttatások	0	0	0
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0
1.3.	Dologi kiadások	150 000	188 749	152 625
2.	Nyőgéri Csicsergő Óvoda	47 936 626	45 292 258	45 192 255
2.1.	Személyi juttatások	17 732 305	17 098 288	17 098 288
2.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 363 667	1 643 899	1 643 899
2.3.	Dologi kiadások	22 484 181	25 096 373	24 996 370
2.4.	Beruházások	2 876 476	1 453 698	1 453 698
2.5.	Felújítások	2 479 997	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	48 086 626	45 481 007	45 344 880
3.	Társulás és Óvoda kiadásai mindösszesen kiemelt előírányzatok szerint			
3.1.	Személyi juttatások	17 732 305	17 098 288	17 098 288
3.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 363 667	1 643 899	1 643 899
3.3.	Dologi kiadások	22 634 181	25 285 122	25 148 995
3.4.	Beruházások	2 876 476	1 453 698	1 453 698
3.5.	Felújítások	2 479 997	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	48 086 626	45 481 007	45 344 880

Nyugti Csicsörgő Óvoda költségvetési kiadási előirányzatának teljesítéséről

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Adatok forintban
		4	5	6	7	8	9	Teljesítés
2	3							10
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	15 708 303	15 394 444	0	15 394 444	44 246 788	0	15 394 444
2	Béren kívüli juttatások (K1107)	648 000	676 374	0	676 374	1 463 976	0	676 374
3	Közfeladatok költségvetésének (K1108)	540 000	500 445	0	500 445	1 200 000	0	500 445
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	184 162	0	184 162	0	0	184 162
5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	16 896 305	16 755 425	0	16 755 425	46 910 764	0	16 755 425
6	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	776 000	286 500	0	286 500	1 208 000	0	286 500
7	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	60 000	56 363	0	56 363	180 000	0	56 363
8	Külső személyi juttatások (K12)	836 000	342 863	0	342 863	1 388 000	0	342 863
9	Személyi juttatások (K1)	17 732 305	17 098 288	0	17 098 288	48 298 764	0	17 098 288
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	2 363 667	1 643 899	0	1 643 899	7 769 351	0	1 643 899
11	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0
12	eből: munkáltatót terhelő személyi juttatásadó (K2)	0	0	0	0	0	0	0
13	Szakképzési díjak (K311)	268 000	114 211	0	114 211	0	0	114 211
14	Uzartellatási anyagok beszerzése (K312)	454 488	1 242 805	0	1 242 805	0	0	1 242 805
15	Készletbevitel (K28-29-30) (K31)	712 488	1 357 016	0	1 357 016	0	0	1 357 016
16	Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)	64 284	2 856	0	2 856	19 504	154	2 856
17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	101 124	90 896	0	90 896	284 068	1 419	90 896
18	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	165 408	99 752	0	99 752	303 572	1 573	99 752
19	Villamenergia szolgáltatás díja (K3311)	100 000	2 239	0	2 239	1 805 866	44	2 239
20	Származási szolgáltatás díja (K3312)	1 441 328	1 510 776	0	1 510 776	1 000 000	91 072	1 510 776
21	Víz- és csatorna szolgáltatás díja (K3314)	100 000	56 278	0	56 278	70 866	0	56 278
22	Közüzemi díjak (K331)	1 641 328	1 569 293	0	1 569 293	2 876 732	91 116	1 569 293
23	Vásárlati elvonások (K332)	10 246 875	9 119 615	0	9 119 615	0	0	9 119 615
24	Karbantartási, karbantartási szolgáltatások (K334)	1 675 070	2 160 760	0	2 160 760	0	0	2 160 760
25	Szakképzési költségvetés segítő szolgáltatások (K336)	230 000	220 000	0	220 000	0	0	220 000
26	Egyéb szolgáltatások (K337)	3 071 595	6 561 231	0	6 561 231	192 000	11 135	6 555 231
27	eből: biztostási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	0
28	Szolgáltatási kiadások (K33)	16 864 868	19 630 989	0	19 630 989	3 068 732	839 117	19 624 899
29	Költségvetési kiadások (K341)	385 004	53 647	0	53 647	0	0	53 647
30	Költségvetési kiadások (K34)	185 004	53 647	0	53 647	0	0	53 647
31	Költségvetési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	4 015 662	3 961 038	0	3 961 038	869 850	226 952	3 967 085
32	Egyéb költségvetési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	529 751	21	0	21	0	0	21
33	Költségvetési befizetések és egyéb költségvetési kiadások (K35)	3 961 059	3 961 059	0	3 961 059	869 850	226 952	3 967 085
34	Dologi kiadások (K3)	22 484 131	25 096 373	0	24 996 870	4 242 154	1 067 642	24 996 370
34	Immateriális javak beszerzése, értékesítése (K61)	0	5 346	0	5 346	0	0	5 346
34	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, értékesítése (K64)	2 364 942	1 139 297	0	1 139 297	0	0	1 139 297
34	Beruházások (K6)	611 594	309 055	0	309 055	0	0	309 055
34	Beruházások (K6)	2 276 476	1 453 698	0	1 453 698	0	0	1 453 698
34	Ingatlanok felújítása (K71)	1 999 525	0	0	0	0	0	0
34	Felújítás célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	480 472	0	0	0	0	0	0
34	Felújítások (K7)	2 479 997	0	0	0	0	0	0
34	Költségvetési kiadások (K3-K8)	47 986 626	45 292 256	0	45 192 255	60 310 269	1 067 642	45 192 255

Nyőgéri Csicssergő Óvoda költségvetési bevételi előirányzatának teljesítéséről

Megnevezés		Adatok forintban				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
1	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	2 000	7	7	0	7
2	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek) (B408)	2 000	7	7	0	7
3	Egyéb működési bevételek (B411)	100 000	200 008	200 008	0	200 008
4	Működési bevételek (B4)	102 000	200 015	200 015	0	200 015
5	Költségvetési bevételek (B1-B7)	102 000	200 015	200 015	0	200 015

Nyőgéri Csicsergő Óvoda finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítéséről

Megnevezés		Adatok forintban				
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B813.1)	0	3 027 054	3 027 054	0	3 027 054
2	Maradvány igénybevétele (B813)	0	3 027 054	3 027 054	0	3 027 054
3	Központi, irányító szervi támogatás (B81.6)	47 834 626	42 065 189	42 065 189	0	42 065 189
4	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	47 834 626	45 092 243	45 092 243	0	45 092 243
5	Finanszírozási bevételek (B8)	47 834 626	45 092 243	45 092 243	0	45 092 243

Nyóger és Térsége Önkormányzati Társulás költségvetési bevételi előirányzatának teljesítése

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Adatok forintban Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
1	Egyéb működési célú támogatások bevételai államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	47 984 626	42 215 189	42 185 189	0	42 185 189
2	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	42 185 189
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	47 984 626	42 215 189	42 185 189	0	42 185 189
4	Költségvetési bevételek (=45+81+182+219+230+256+282) (B1-87)	47 984 626	42 215 189	42 185 189	0	42 185 189

Nyögér és Térsége Önkormányzati Társulás finanszírozási kiadási előirányzatának teljesítése

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évben esedékes végleges	Adatok forintban	
									Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9		10
20	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	47 834 626	42 065 189	0	42 065 189	0	0		42 065 189
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	47 834 626	42 065 189	0	42 065 189	0	0		42 065 189
38	Finanszírozási kiadások (K9)	47 834 626	42 065 189	0	42 065 189	0	0		42 065 189

Nyögr és Tésége Önkormányzati Társulás finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítése

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési év követően esedékes	Adatok forintban Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (88131)	0	38 749	38 749	0	38 749
2	Maradvány igénybevétele (8813)	0	38 749	38 749	0	38 749
3	Belföldi finanszírozás bevételei (881)	0	38 749	38 749	0	38 749
4	Finanszírozási bevételek (88)	0	38 749	38 749	0	38 749