

# NYÖGÉR ÉS TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

9682 Nyőgér, Petőfi S. u. 15.

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

## ELŐTERJESZTÉS

Nyőgéri Csicsergő Óvoda

2023. évi költségvetési beszámolója

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. Emelkedett a gyermeklétszám, ezért az óvodaműködtetési támogatás összege 1.380 ezer forinttal nőtt. Jelentős összeg számíthatott az óvodaműködtetés üzemeltetési támogatására (8.190 e Ft), melyet az előző évi rezsiválság 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. Ebben az esztendőben 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 tárgyban végzett ellenőrzést.

Az Óvoda 2023. évi maradványa (100 003 Ft) az óvoda költségvetésébe került beépítésre.

Maradvány kimutatás:

A		B
Maradvány kimutatás		Óvoda
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	200 015
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	45 192 255
3.	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-44 992 240</b>
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	45 092 243
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	<b>Alaptevékenység finanszírozás egyenlege</b>	<b>45 092 243</b>
7.	Alaptevékenység maradványa	100 003
8.	Összes maradvány	100 003
9.	Alaptevékenység szabad maradványa	100 003

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

1. Nyőgéri Csicsergő Óvoda bevételei forrásonként
2. Nyőgéri Csicsergő Óvoda működési, fenntartási jellegű és felújítási, felhalmozási kiadásai
3. Nyőgéri Csicsergő Óvoda költségvetési kiadási előirányzatának teljesítése
4. Nyőgéri Csicsergő Óvoda költségvetési bevételi előirányzatának teljesítése
5. Nyőgéri Csicsergő Óvoda finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítése

Nyőgér, 2024. május 8.

  
(Nagy Károly)  
elnök



Nyőgéri Csicsergő Óvoda  
2023. évi  
beszámolója

1. melléklet

Nyőgéri Csicsergő Óvoda bevételei forrásonként

Adatok forintban

A		B	C	D
		Eredeti	Módosított	Teljesítés
<b>1.</b>	<b>Működési bevételek</b>	<b>102 000</b>	<b>200 015</b>	<b>200 015</b>
1.1.	Kamat	2 000	7	7
1.2	Egyéb működési bevétel	100 000	200 008	200 008
<b>2.</b>	<b>Irányítószervi támogatás</b>	<b>47 834 626</b>	<b>42 065 189</b>	<b>42 065 189</b>
<b>3.</b>	<b>Előző évek maradványának igénybevétele</b>			
3.1	Működési maradvány	0	3 027 054	3 027 054
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN</b>		<b>47 936 626</b>	<b>45 292 258</b>	<b>45 292 258</b>

2. melléklet

Nyőgéri Csicsergő Óvoda működési, fenntartási jellegű és felújítási, felhalmozási kiadásai

Adatok forintban

A		B	C	D
		Eredeti	Módosított	Teljesítés
<b>1.</b>	<b>Nyőgéri Csicsergő Óvoda</b>			
1.1	Személyi juttatások	17 732 305	17 098 288	17 098 288
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 363 667	1 643 899	1 643 899
1.3	Dologi kiadások	22 484 181	25 096 373	24 996 370
1.4	Beruházások	2 876 476	1 453 698	1 453 698
1.5	Felújítások	2 479 997		
<b>KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:</b>		<b>47 936 626</b>	<b>45 292 258</b>	<b>45 192 255</b>

Nyögéri Csicsersőg Óvoda költségvetési kiadási előirányzatának teljesítéséről

3 melléklet

Megnevezés		Eredeti előirányzat		Módosított		Kötelezettségvállal		Kötelezettségvállal		Kötelezettségvállal		Kötelezettségvállal		Adatok forintban	
3		4		5		6		7		8		9		Teljesítés	
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K101)	15 708 305		15 394 444		0		15 394 444		44 246 788		0		10	
3	Béren kívüli juttatások (K1107)	648 000		676 374		0		676 374		1 463 976		0		15 394 444	
4	Közfeladatok költségvetése (K1109)	540 000		500 445		0		500 445		1 200 000		0		676 374	
5	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0		184 162		0		184 162		0		0		500 445	
6	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	16 896 305		16 755 425		0		16 755 425		46 910 764		0		184 162	
7	Egyéb költségvetési juttatások (K122)	716 000		286 500		0		286 500		1 208 000		0		16 755 425	
8	Költségvetési juttatások (K123)	60 000		56 363		0		56 363		180 000		0		286 500	
9	Személyi juttatások (K1)	835 000		342 863		0		342 863		1 388 000		0		56 363	
10	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)	17 782 305		17 098 288		0		17 098 288		48 298 764		0		342 863	
11	ebbeli szociális hozzájárulási adó (K2)	2 363 857		1 643 899		0		1 643 899		7 769 351		0		17 098 288	
12	ebbeli munkaadókat terhelő személyi juttatás (K2)	0		0		0		0		0		0		1 643 899	
13	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	268 000		114 211		0		114 211		0		0		1 509 551	
14	üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	454 488		1 242 805		0		1 242 805		0		0		114 211	
15	Készletbeszerzés (-28+29+30) (K31)	722 488		1 957 016		0		1 957 016		0		0		1 242 805	
16	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	64 284		2 856		0		2 856		19 504		0		1 857 016	
17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	101 124		90 896		0		90 896		284 068		154		2 856	
18	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	165 408		93 752		0		93 752		903 572		1 419		90 896	
19	Villamosenergia szolgáltatás díja (K3311)	100 000		2 239		0		2 239		1 805 866		44		93 752	
20	Gázenergia 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		2 239	
22	Közütemi díjak (K331)	1 641 328		1 569 293		0		1 569 293		2 876 732		91 116		1 510 776	
23	Vásárolt élelmiszer (K332)	10 246 875		9 119 615		0		9 119 615		0		0		56 278	
24	Származtatás, közvetített szolgáltatások (K334)	1 675 070		2 160 760		0		2 160 760		0		0		1 569 293	
25	Szakmai tevékenységsegítő segítő szolgáltatások (K336)	280 000		220 000		0		220 000		0		0		91 116	
26	Egyéb szolgáltatások (-+48) (K337)	3 071 595		6 561 231		0		6 561 231		192 000		0		756 866	
27	ebbeli biztosítási díjak (K337)	0		0		0		0		0		0		2 160 760	
28	Szolgáltatási kiadások (K3)	15 854 868		19 630 899		0		19 630 899		3 068 732		11 135		220 000	
29	Küldetéses kiadások (K34)	185 004		53 647		0		53 647		0		0		6 561 231	
30	Küldetéses kiadások (K34)	185 004		53 647		0		53 647		0		0		160 115	
31	Működési célú előzetesen felzárkóztató kiadások (K351)	4 018 662		3 961 038		0		3 961 038		0		0		19 630 899	
32	Egyéb dologi kiadások (K355)	529 751		21		0		21		889 850		0		53 647	
33	Küldetéses kiadások (K35)	4 546 413		3 961 038		0		3 961 038		0		0		3 961 038	
34	Dologi kiadások (K3)	22 884 181		25 096 373		0		25 096 373		4 242 154		226 952		21	
35	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K51)	0		5 346		0		5 346		0		0		3 867 056	
36	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K54)	2 264 942		1 139 297		0		1 139 297		0		0		226 952	
37	Beruházási célú előzetesen felzárkóztató kiadások (K67)	611 594		309 055		0		309 055		0		0		4 242 154	
38	Beruházások (K6)	2 876 476		1 453 698		0		1 453 698		0		0		1 067 642	
39	Ingatlanok felújítása (K71)	1 999 525		0		0		0		0		0		24 996 370	
40	Felújítási célú előzetesen felzárkóztató kiadások (K74)	480 472		0		0		0		0		0		0	
41	Felújítások (K7)	2 479 997		0		0		0		0		0		0	
42	Költségvetési kiadások (K1-K8)	47 996 626		45 292 238		0		45 292 238		60 310 269		1 067 642		45 192 295	

## Nyőgéri Csicsergő Óvoda költségvetési bevételi előirányzatának teljesítéséről

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Adatok forintban		
				Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
1	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek (B4082)	2 000	7	7	0	7
2	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek ) (B408)	2 000	7	7	0	7
3	Egyéb működési bevételek (>=217+218) (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		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Adatok forintban Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (88131)	0	3 027 054	3 027 054	0	3 027 054
2	Maradvány igénybevétele (8813)	0	3 027 054	3 027 054	0	3 027 054
3	Központi, irányító szervi támogatás (8816)	47 834 626	42 065 189	42 065 189	0	42 065 189
4	Belföldi finanszírozás bevételei (881)	47 834 626	45 092 243	45 092 243	0	45 092 243
5	Finanszírozási bevételek (88)	47 834 626	45 092 243	45 092 243	0	45 092 243