

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

2021. 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 2021. évi köznevelési normatíva 3.833.690 forinttal lett több a gyermeklétszám emelkedése, valamint támogatás fajlagos összegének emelkedése miatt. A normatíva a jogszabályi előírások alkalmazásával biztosította az óvodapedagógusok illetményét, ami figyelembe vette a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoportátlag létszám, foglalkozási időkeret, stb). Figyelembe vette az óvónők munkáját segítőket, melyre bértámogatást adtak. Emellett támogatás illette meg az óvoda gesztor önkormányzatot az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez, továbbá a Társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermek utaztatásának biztosítására. Év közben 399.000 forint köznevelési normatíva emelésben részesült az intézmény. Ezen összeg hozzájárult az óvodai kiadások fedezetéhez. 2021. évben a koronavírus világjárvány továbbra is éreztette hatását az óvoda működésében. A tavaszi leállás, ügylet biztosítása kapcsán az étkezők és bejárók száma jelentősen módosult a tervekhez képest, ami megmutatkozott az év végi, napi szintű elszámolást igénylő normatívák (étkezők, bejárók) terén. A csökkenés miatt a beszámolóhoz kapcsolódóan 1.906.976 forint visszafizetési kötelezettség keletkezett. Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés. A magas jövedelemhatár okán szinte minden gyermek részére ingyenes az étkeztetés. Az év első felében 1 gyermek után fizettek térítési díjat, ősztől a nyilatkozatok alapján valamennyi gyermek részére ingyen biztosította az önkormányzat az étkezést. Az étkezésre kapott támogatás az előző évi 4.137 ezer forintról 6.726 ezer forintra nőtt. Az élelmezési költségeket a normatíva nem fedezi. A gyermekjóléti szolgálat részére irodahelyiség biztosításából 100.000 forint bevétel keletkezett.

A személyi állományban 2021-ben jelentős változás kezdődött. Az óvodavezető jelezte, hogy szeptembertől már nem szeretné a vezetői posztot betölteni, végképp a nyugdíjas éveit szeretné élvezni. Új pályázat került kiírásra, melynek keretében fiatal óvónő jelentkezett az állásra. Tekintettel, hogy óvodavezetői végzettsége nincs, megbízottként került kinevezésre. Tanfolyami díját 2021/2022. évre vonatkozóan az óvoda költségvetése fedezte. A munka átadása nem volt zökkenőmentes. Szabadság megváltást is kellett eszközölni. December 1-től lemondott közalkalmazotti jogviszonyáról a dajka. Juttatások körében kifizetésre került többek közt a szabadság megváltás, a Szép kártya megemelkedett összege az átcsoportosítás miatt. Szócho a kifizetések emelkedésével nőtt, valamint a nyugdíjas munkavállaló után nem volt szócho fizetési kötelezettség, szeptembertől ez a kedvezmény megszűnt. 1 fő SNI-s gyermek szorul logopédiai és gyógypedagógiai ellátásra, ennek kapcsán 549 ezer forint megbízási díj kifizetése vált szükségessé. A társulás bevételei és kiadásai az óvodai évközi támogatási bevételek módosulását követve változtak. A bankköltség a tervezettől elmaradt.

2020-ban a Magyar Államkincstár ismételten átfogó szabályszerűségi vizsgálatot indított a társulás és óvoda tekintetében, külön hangsúlyt fektetve a belső ellenőrzésre, melynek díja 60-60 ezer forint. 2021-ben intézkedési terv készült a feladatok végrehajtására. Az utóellenőrzés napjainkban is tart. A Magyar Államkincstár dokumentum alapú ellenőrzést végzett a gyermekétkeztetés kapcsán, az évközi elszámolásban eltérést nem tapasztalt.

Az Óvoda 2021. évi maradványa beépül a 2022. évi költségvetésébe, melyből 1.906.976 forint visszautalásra kerül Nyőgér Önkormányzata részére, 2021. évi normatíva visszafizetés miatt, a fennmaradó 163.628 forint az óvodai kiadások fedezetére kerül beépítésre.

Maradvány kimutatás:

A		B
Maradvány kimutatás		Óvoda
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	115 555
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	27 286 725
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-27 171 170
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	29 241 774
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	Alaptevékenység finanszírozás egyenlege	29 241 774
7.	Alaptevékenység maradványa	2 070 604
8.	Összes maradvány	2 070 604
9.	Alaptevékenység szabad maradványa	2 070 604

A bevételek és kiadások 2021. 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, 2022. május 20.



Nagy Gábor
 (:Nagy Gábor:)
 elnök

Nyőgéri Csicsergő Óvoda
2021. évi
beszámolója

1. melléklet

Nyőgéri Csicsergő Óvoda bevételei forrásonként

Adatok forintban

A		B	C	D
		Eredeti	Módosított	Teljesítés
1.	Működési bevételek	152 000	152 001	115 555
1.1.	Ellátási díjak	50 000	50 000	15 551
1.2.	Kamat	2 000	2 000	3
1.3.	Egyéb működési bevétel	100 000	100 001	100 001
2.	Irányítószeri támogatás	28 814 002	25 722 077	25722077
3.	Előző évek maradványának igénybevétele			
3.1.	Működési maradvány	0	3 519 697	3 519 697
3.2.	Felhalmozási maradvány	0	0	
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		28 966 002	29 393 775	29 357 329

2. melléklet

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

Adatok forintban

A		B	C	D
		Eredeti	Módosított	Teljesítés
1.	Nyőgéri Csicsergő Óvoda			
1.1.	Személyi juttatások	13 727 350	14 325 670	14 217 160
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok	2 182 091	2 011 543	1 527 971
1.3.	Dologi kiadások	12 472 361	12 592 362	11 193 697
2.	Felhalmozási kiadás	584 200	464 200	347 897
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		28 966 002	29 393 775	27 286 725

Nyőgéri Csicsergő Óvoda költségvetési kiadási előirányzatának teljesítéséről

3 melléklet

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított	Kötelezettségvállal	Kötelezettségvállal	Kötelezettségvállal	Kötelezettségvállal	Adatok forintban
2	3	4	5	6	7	8	9	10
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	11 453 880	11 883 846	0	11 883 846	35 540 826	0	11 883 846
04	Készletért, ügyleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	219 000	32 148	0	0	421 200	0	0
06	Jubileumi jutalom (K1106)	931 770	931 770	0	931 770	0	0	931 770
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	488 700	648 054	0	648 054	1 192 176	0	648 054
09	Közközlési költségterítés (K1109)	70 000	33 912	0	17 550	260 000	0	17 550
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	186 852	0	186 852	0	0	186 852
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	13 163 350	13 716 582	0	13 668 072	37 414 202	0	13 668 072
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	504 000	513 000	0	513 000	504 000	0	513 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	60 000	96 088	0	36 088	140 000	0	36 088
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	564 000	609 088	0	549 088	644 000	0	549 088
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	13 727 350	14 325 670	0	14 217 160	38 068 202	0	14 217 160
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 182 091	2 011 643	0	1 527 971	6 670 762	0	1 527 971
22	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	1 423 094
27	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	0	0	0	0	104 877
28	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	217 000	108 756	0	65 679	0	0	65 679
29	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	230 000	302 349	0	302 349	0	0	302 349
31	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	447 000	411 105	0	368 028	0	0	368 028
32	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	2 900	3 333	0	2 855	19 008	154	2 855
33	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	87 000	89 600	0	88 499	273 615	1 484	88 499
34	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	89 900	92 933	0	91 354	292 623	1 638	91 354
35	Közütemi díjak (K331)	720 000	640 000	0	506 763	2 275 818	15 178	506 763
36	Vásárolt élelmezés (K332)	5 610 887	5 643 748	0	4 885 987	0	497 500	4 885 987
39	Karbantartási, klsjavítási szolgáltatások (K334)	100 000	217 000	0	217 000	0	0	217 000
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	90 000	60 000	0	60 000	0	0	60 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	3 361 000	3 474 000	0	3 453 942	144 000	5 135	3 453 942
44	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	86 636
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	9 681 687	10 034 749	0	9 123 692	2 419 818	517 813	9 123 692
46	Kiküldetések kiadásai (K341)	120 000	120 000	0	0	0	0	0
48	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	120 000	120 000	0	0	0	0	0
49	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	1 916 574	1 916 574	0	1 610 622	691 797	140 218	1 610 622
58	Egyéb dologi kiadások (K355)	17 000	17 001	0	1	0	0	1
59	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+58) (K35)	1 933 574	1 933 575	0	1 610 623	691 797	140 218	1 610 623
60	Dologi kiadások (=31+34+46+48+59) (K3)	12 472 361	12 592 362	0	11 193 697	3 404 236	659 669	11 193 697
191	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	19 684	0	19 684	0	0	19 684
194	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	151 968	0	151 968	0	0	151 968
195	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	460 000	168 348	0	102 283	0	0	102 283
200	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	124 200	124 200	0	73 962	0	0	73 962
201	Beruházások (=191+192+194+195+196+198+200) (K6)	584 200	464 200	0	347 897	0	0	347 897
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+288) (K1-K6)	28 966 002	29 393 776	0	27 286 725	48 133 202	659 669	27 286 725

Nyőgyéri Csicsergő Óvoda költségvetési bevételi előirányzatának teljesítéséről

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Adatok forintban	
					Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
198	Ellátási díjak (B405)	50 000	50 000	15 551	0	15 551
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek ($\geq 205+206+207$) (B4082)	2 000	2 000	3	0	3
208	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ($=201+204$) (B408)	2 000	2 000	3	0	3
217	Egyéb működési bevételek ($\geq 218+219$) (B411)	100 000	100 001	100 001	0	100 001
220	Működési bevételek ($=185+186+189+191+198+199+200+208+215+216+217$) (B4)	152 000	152 001	115 555	0	115 555
284	Költségvetési bevételek ($=45+81+184+220+231+257+283$) (B1-B7)	152 000	152 001	115 555	0	115 555

Nyőgéri Csicsergő Óvoda finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítéséről

Adatok forintban

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	3 519 697	3 519 697	0	3 519 697
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	3 519 697	3 519 697	0	3 519 697
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	28 814 002	25 722 077	25 722 077	0	25 722 077
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	28 814 002	29 241 774	29 241 774	0	29 241 774
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	28 814 002	29 241 774	29 241 774	0	29 241 774