

NYÓGÉR ÉS TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

9682 Nyógér, Petőfi S. u. 15.

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

ELŐTERJESZTÉS

a Nyógér és Térsége Önkormányzati Társulás 2021. évi költségvetési beszámolója

Az óvoda, mint jogi személy 2013. július 1-től létrehozott Nyógér 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 étkeztést. Az étkezésre kapott támogatás az előző évi 4.137 ezer forintról 6.726 ezer forintra nőtt. Az ételmezési 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 2020/2021. 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.

Maradvány kimutatás:

A		B	C	D
Maradvány kimutatás		Óvoda	Társulás	Összesen
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	115 555	25 847 077	25 962 632
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	27 286 725	112 804	27 399 529
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-27 171 170	25 734 273	-1 436 897
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	29 241 774	7 571	29 249 345
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	25 722 077	25 722 077
6.	Alaptevékenység finanszírozás egyenlege	29 241 774	-25 714 506	3 527 268
7.	Alaptevékenység maradványa	2 070 604	19 767	2 090 371
8.	Összes maradvány	2 070 604	19 767	2 090 371
9.	Alaptevékenység szabad maradványa	2 070 604	19 767	2 090 371

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



Nagy Károly
(:Nagy Károly:)
elnök

Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás, Nyőgéri Csicssergő Óvoda

2021. évi

összevont beszámolója

1. melléklet

Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás, Nyőgéri Csicssergő Óvoda bevételei forrásonként

Adatok forintban

			Eredeti	Módosított	Teljesítés
		A	B	C	D
1.	1.1	Támogatásértékű működési bevételek	28 914 002	25 847 077	25 847 077
		1.aa Társuláshoz önkormányzattól óvodához	28 814 002	25 714 506	25 734 273
		1.ab Társuláshoz saját kiadásokra	100 000	132 571	112 804
	1.2	Működési bevételek	152 000	152 001	115 555
		1.ba Szolgáltatások ellenértéke		0	0
		1.bb Ellátási díjak	50 000	50 000	15 551
		1.bc Kamat	2 000	2 000	3
		1.bd Egyéb működési bevételek	100 000	100 001	100 001
2.		Előző évek maradványának igénybevétele	0	3 527 268	3 527 268
		1. Társulás működési maradványa	0	7 571	7 571
		2. Óvoda működési maradványa	0	3 519 697	3 519 697
		BEVÉTELEK ÖSSZESEN	29 066 002	29 526 346	29 489 900

2. melléklet

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

Adatok forintban

		A	B	C	D
1.		Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás	100 000	132 571	112 804
	1.1	Személyi juttatások	0	0	0
	1.2	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0
	1.3	Dologi kiadások	100 000	132 571	112 804
2.		Nyőgéri Csicssergő Óvoda	28 966 032	29 393 775	27 286 725
	2.1	Személyi juttatások	13 727 350	14 325 670	14 217 160
	2.2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 182 091	2 011 543	1 527 971
	2.3	Dologi kiadások	12 472 391	12 592 362	11 193 697
	2.4	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
	2.5	Felhalmozási kiadás (KÉ tárgyi eszköz)	584 200	464 200	347 897
		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	29 066 032	29 526 346	27 399 529
3.		Társulás és Óvoda kiadásai mindösszesen kiemelt előirányzatok szerint			
	3.1	Személyi juttatások	13 727 350	14 325 670	14 217 160
	3.2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 182 091	2 011 543	1 527 971
	3.3	Dologi kiadások	12 572 391	12 724 933	11 306 501
	3.4	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
	3.5	Felhalmozási kiadások (KÉ tárgyi eszközök)	584 200	464 200	347 897
		KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	29 066 032	29 526 346	27 399 529

Nyűgéri Csicscsergő Óvoda költségvetési kiadási előirányzatának teljesítéséről

#	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 évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Adatok forintban
								Teljesítés
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	Készenléti, ügyeleti, 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 kívül juttatások (K1107)	488 700	648 054	0	648 054	1 192 176	0	648 054
09	Közlékedési költségértékesítés (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 (=18+17+18) (K12)	564 000	609 088	0	549 088	644 000	0	549 088
20	Személyi juttatások (=18+19) (K1)	13 727 350	14 326 670	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	2 011 543	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	Közüzemeli díjak (K331)	720 000	640 000	0	506 783	2 275 818	15 178	506 783
36	Vásárolt élelmiszer (K332)	5 610 887	5 643 749	0	4 885 987	0	497 500	4 885 987
39	Karbantartási, kisjavítási 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	86 638
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	9 881 887	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	Külföldi 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+45+48+59) (K3)	12 472 361	12 692 362	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	169 348	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	484 200	0	347 897	0	0	347 897
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K6)	28 986 002	28 393 776	0	27 286 726	48 133 202	659 669	27 286 726

Nyőgéri Csicsergő Óvoda költségvetési 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
198	Ellátási díjak (B406)	50 000	50 000	15 551	0	15 551
204	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (>=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 (>=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 (=46+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

Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás költségvetési kiadási előirányzatának teljesítése

Adatok forintban

#	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 évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
42	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	0	60 000	0	60 000	0	0	60 000
43	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	100 000	72 571	0	52 804	0	0	52 804
45	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	100 000	132 571	0	112 804	0	0	112 804
60	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	100 000	132 571	0	112 804	0	0	112 804
269	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+268) (K1-K8)	100 000	132 571	0	112 804	0	0	112 804

Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás költségvetési bevételi előirányzatának teljesítése

Adatok forintban

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8
34	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	28 914 002	25 847 077	25 847 077	0	25 847 077
41	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)	0	0	0	0	25 847 077
45	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	28 914 002	25 847 077	25 847 077	0	25 847 077
284	Költségvetési bevételek (=45+81+184+220+231+257+283) (B1-B7)	28 914 002	25 847 077	25 847 077	0	25 847 077

Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás finanszírozási kiadási előirányzatának teljesítése

Adatok forintban

#	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 évet követően esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évet követően esedékes végleges	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10
20	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K916)	28 814 002	25 722 077	0	25 722 077	0	0	25 722 077
27	Belföldi finanszírozás kiadásai (=06+17+...+23+26) (K91)	28 814 002	25 722 077	0	25 722 077	0	0	25 722 077
38	Finanszírozási kiadások (=27+35+36+37) (K9)	28 814 002	25 722 077	0	25 722 077	0	0	25 722 077

Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítése

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	7 571	7 571	0	7 571
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	7 571	7 571	0	7 571
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	0	7 571	7 571	0	7 571
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	0	7 571	7 571	0	7 571