

NYÖGÉR ÉS TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

9682 Nyögér, Petőfi S. u. 15.

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

ELŐTERJESZTÉS

a Nyögér és Térsége Önkormányzati Társulás 2022. évi költségvetési beszámolója

Nyögér és Térsége Önkormányzati Társulás az óvoda irányító szerve.

Az óvoda, mint jogi személy 2013. július 1-től létrehozott Nyögér 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 2022. évi köznevelési normatíva 2.048.070 forinttal lett kevesebb a gyermeklétszám csökkenése 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 gyermekek utaztatásának biztosítására. Év közben 1.874.050 forint kiegészítő köznevelési normatíva emelésben részesült az intézmény. A bejárók száma nem módosult a tervekhez képest, az étkezők száma 1 fővel csökkent. Az elszámolás felmérés kapcsán a felülvizsgálatkor a Kincstár jelezte, hogy 1 főt nem számolhatunk a gyermeklétszámba, ezért le kellett mondani. A csökkenés miatt a beszámolóhoz kapcsolódóan 616.830 forint közneveléssel és étkezéssel kapcsolatos visszafizetési kötelezettség keletkezett.

Továbbra is önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés. A magas jövedelemhatár okán minden gyermek részére ingyenes az étkezés. Az étkezésre kapott támogatás az előző évi 6.697.182 ezer forintról 7.212.414 ezer forintra nőtt. Az ételmezési költségeket a normatíva az emelkedéssel együtt sem fedezi. További bevétel: Biztosító által fizetett kár megtérülése 219.182 forint, a gyermekjóléti szolgálat részére irodahelyiség biztosításából 200.000 forint bevétel keletkezett.

A személyi állományban 2022-ben is jelentős volt a változás, minden dolgozó személyében csere történt. Hörváthné Molnár Ágota 2022. október 31-én nyugdíjba vonult. Előtte 6 hónap felmentési idejét töltötte. Erre az időszakra megbízási díjas nyugdíjas óvónővel sikerült a feladatot elláttatni. A dajka személyében 2022. február 1-től történt változás. A pedagógushiány miatt a jogszabályok lehetővé tették a nyugdíj melletti munkavégzést, ezért a megbízással foglalkoztatott nyugdíjas óvónő részére megnyílt a további foglalkoztatás lehetősége. Pedagógus II. fizetési fokozata miatt szeptembertől erre a jogcímre is igényelhetjük arányos támogatást. A megbízott óvodavezető szülési szabadsága miatt 2022. november 8-tól új megbízott óvodavezető került kinevezésre. Rendezésre került a nyugdíjba vonuló óvodapedagógus részére a 2016-2021-ig elmaradt bér és ágazati pótlék. A dajka részére szabadság megváltás kifizetése vált szükségessé. A személyi juttatások között átcsoportosítások voltak, de a tervezettől az említett változások miatt alacsonyabb lett a kifizetés. Szócho a kifizetések arányában változott, valamint a nyugdíjas munkavállaló után nincs szócho fizetési kötelezettség. 1 fő, ösztől 2 fő SNI-s gyermek ellátása kapcsán 224.510 ezer forint megbízási díj került kifizetésre. A társulás bevételei és kiadásai az óvodai évközi támogatási bevételek módosulását követve változtak. A dologi kiadások közt átcsoportosításokra volt szükség.

A Magyar Államkincstár dokumentum alapú ellenőrzést végzett a köznevelési normatíva kapcsán, eltérést nem tapasztalt. A belső ellenőrzés a 2020. évi költségvetési beszámoló bizonylati alátámasztottságát ellenőrizte.

A társulás 2022. évi maradványa (38 749) a NYTÖT költségvetésébe beépül.

Maradvány kimutatás összevontan:

A		B	C	D
Maradvány kimutatás		Óvoda	Társulás	Összesen
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	419 185	34 616 792	35 035 977
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	33 929 527	131 018	34 060 545
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-33 510 342	34 485 774	975 432
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	36 537 396	19 767	36 557 163
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0	34 466 792	34 466 792
6.	Alaptevékenység finanszírozás egyenlege	36 537 396	--34 447 025	2 090 371
7.	Alaptevékenység maradványa	3 027 054	38 749	3 065 803
8.	Összes maradvány	3 027 054	38 749	3 065 803
9.	Alaptevékenység szabad maradványa	3 027 054	38 749	3 065 803

A bevételek és kiadások 2022. 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, 2023. május 11.



Nagy Károly
(:Nagy Károly:)
elnök

Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás, Nyőgéri Csicsergő Óvoda
2022. 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	35 402 520	34 616 792	34 616 792
1.1.	Társuláshoz önkormányzattól óvodához	35 252 520	34 447 025	34 485 774
1.2.	Társuláshoz saját kiadásokra	150 000	169 767	131 018
2.	Működési bevételek	102 000	421 182	419 185
2.1.	Kamat	2 000	2 000	3
2.2.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	219 182	219 182
2.3.	Egyéb működési bevételek	100 000	200 000	200 000
3.	Előző évek maradványának igénybevétele	0	2 090 371	2 090 371
3.1	Társulás működési maradványa	0	19 767	19 767
3.2	Óvoda működési maradványa	0	2 070 604	2 070 604
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	35 504 520	37 128 345	37 126 348

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	169 767	131 018
1.1	Személyi juttatások	0	0	0
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok	0	0	0
1.3	Dologi kiadások	150 000	169 767	131 018
2.	Nyőgéri Csicsergő Óvoda	35 354 520	36 958 578	33 929 527
2.1	Személyi juttatások	19 663 974	19 619 957	17 330 262
2.2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 451 695	2 451 695	2 047 270
2.3	Dologi kiadások	13 238 851	14 886 926	14 551 995
2.4	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
2.5	Felhalmozási kiadás (KÉ tárgyi eszköz)	0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	35 504 520	37 128 345	34 060 545
3.	Társulás és Óvoda kiadásai mindösszesen kiemelt előirányzatok szerint			
3.1	Személyi juttatások	19 663 974	19 619 957	17 330 262
3.2	Munkaadókat terhelő járulékok	2 451 695	2 451 695	2 047 270
3.3	Dologi kiadások	13 388 851	15 056 693	14 683 013
3.4	Egyéb működési célú kiadások	0	0	0
3.5	Felhalmozási kiadások (KÉ tárgyi eszközök)	0	0	0
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	35 504 520	37 128 345	34 060 545

Nyőgéri Csicsergő Óvoda költségvetési kiadási előirányzatának teljesítéséről

3 melléklet

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - Költségvetési évből esedékes végleges	Adatok forintban: Teljesítés
2.	3	4	5	8	7	8	9	10
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	17 818 983	16 059 887	0	14 615 753	35 688 912	0	14 615 753
2	Készletért, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	0	0	0	0	210 600	0	0
3	Béren kívüli juttatások (K1107)	828 000	828 000	0	869 600	1 046 070	0	869 600
4	Közfelhalmozási költségtérítés (K1109)	400 000	298 912	0	191 625	310 000	0	191 625
5	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	52 991	265 282	0	265 282	0	0	265 282
6	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	19 099 974	17 452 061	0	15 739 240	37 255 582	0	15 739 240
7	Munkaadókat terhelő egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottak fizetett juttatásai (K122)	504 000	2 000 208	0	1 429 934	576 000	0	1 429 934
8	Egyéb kölső személyi juttatások (K123)	60 000	167 888	0	161 088	130 000	0	161 088
9	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	584 000	2 167 996	0	1 591 022	706 000	0	1 591 022
10	Személyi juttatások (=16+19) (K1)	19 663 974	19 619 957	0	17 330 262	37 961 582	0	17 330 262
11	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+27) (K2)	2 451 695	2 451 695	0	2 047 270	6 728 024	0	2 047 270
12	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0
13	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	0	0	0	0	0	0	0
14	ebből: munkáltatói terhelő személyi juttatás (K2)	0	0	0	0	0	0	0
15	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	268 000	42 030	0	42 030	0	0	42 030
16	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	230 000	179 804	0	179 804	0	0	179 804
17	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	498 000	221 834	0	221 834	0	0	221 834
18	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	3 024	3 164	0	2 855	19 504	154	2 855
19	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	86 976	88 013	0	87 575	275 576	1 419	87 575
20	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	90 000	91 177	0	90 430	285 080	1 573	90 430
21	Közüzemi díjak (K331)	700 000	770 925	0	636 125	2 573 732	161	636 125
22	Vásárolt energiák (K332)	6 496 030	7 524 930	0	7 524 930	0	540 946	7 524 930
23	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	100 000	20 915	0	0	0	0	0
24	Szakmai tanácsadást, segítő szolgáltatásokat (K336)	480 000	462 646	0	420 000	0	0	420 000
25	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	2 573 197	3 321 748	0	3 321 746	168 000	2 080 135	3 321 746
26	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	0	0	0	0	0
27	Szolgáltatási kiadások (=35+36+37+39+40+42+43) (K33)	10 349 247	12 101 161	0	11 902 801	2 741 732	2 631 242	11 902 801
28	Küldetések kiadásai (K341)	120 000	108 478	0	9 186	0	0	9 186
29	Küldetések, reklám- és propagandakiadások (=46+47) (K34)	120 000	108 478	0	9 186	0	0	9 186
30	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 164 604	2 364 275	0	2 327 743	779 268	149 486	2 327 743
31	Egyéb dologi kiadások (K355)	17 000	1	0	0	0	0	0
32	Költségvetési befizetések és egyéb dologi kiadások (=49+50+51+54+56) (K35)	2 161 604	2 364 276	0	2 327 744	779 268	149 486	2 327 744
33	Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)	13 238 851	14 888 926	0	14 551 995	3 816 060	2 782 311	14 551 995
34	Költségvetési kiadások (=20+21+60+120+190+201+206+288) (K1-K3)	36 354 520	36 965 576	0	33 929 527	48 505 586	2 782 311	33 929 527

Nyógéri 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 kamatjellegű bevételek ($\geq 206+207+208$) (B4082)	2 000	2 000	3	0	3
2	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek ($\neq 201+205$) (B408)	2 000	2 000	3	0	3
3	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	0	219 182	219 182	0	219 182
4	Egyéb működési bevételek ($\geq 219+220$) (B411)	100 000	200 000	200 000	0	200 000
5	Működési bevételek ($\neq 185+186+189+191+198+199+200+209+216+217+218$) (B4)	102 000	421 182	419 185	0	419 185
6	Költségvetési bevételek ($\neq 45+81+184+221+232+258+284$) (B1-B7)	102 000	421 182	419 185	0	419 185

Nyögéri Csicssegrő Óvoda finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítéséről

5. melléklet

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Adatok forintban	
						Tejesítés	
2	3	4	5	6	7	8	
11	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	0	2 070 604	2 070 604	0	2 070 604	
13	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)	0	2 070 604	2 070 604	0	2 070 604	
16	Központi, irányító szervi támogatás (B816)						
22	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)	35 252 520	34 466 792	34 466 792	0	34 466 792	
31	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)	35 252 520	36 537 396	36 537 396	0	36 537 396	
		35 252 520	36 537 396	36 537 396	0	36 537 396	

Nyögr és Társége Önkormányzati Társulás költségvetési kiadási előirányzatának teljesítése

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évből esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évből esedékes végleges	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évből esedékes	Kötelezettségvállalás, más fizetési kötelezettség - költségvetési évből esedékes végleges	Adatok forintban
2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Szalkmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)		70 000	0	70 000	0	0	70 000
2	Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)	150 000	99 767	0	99 767	0	0	99 767
3	Szolgáltatási kiadások (K33)	150 000	169 767	0	169 767	0	0	169 767
4	Dologi kiadások (K3)	150 000	169 767	0	169 767	0	0	169 767
5	Költségvetési kiadások (K1-K8)	150 000	169 767	0	169 767	0	0	169 767

Nyőgr és Térsége Önkormányzati Társulás költségvetési bevételei előirányzatának teljesítése

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Adatok forintban Teljesítés
2	3		5	6	7	8
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (=35+...+44) (B16)	4	35 402 520	34 616 792		
2	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szervek (B16)		0	0	0	34 616 792
3	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=09+...+12+23+34) (B1)	35 402 520	34 616 792	34 616 792	0	34 616 792
4	Költségvetési bevételek (=45+81+184+221+232+258+284) (B1-B7)	35 402 520	34 616 792	34 616 792	0	34 616 792

Nyőger és Térsége Önkormányzati Társulás finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítése

Megnevezés		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évet követően esedékes	Adatok forintban Teljesítés
2	3		5	6	7	8
1	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	4	0	19 767	19 767	19 767
2	Maradvány igénybevétele (=11+12) (B813)		0	19 767	19 767	19 767
3	Belföldi finanszírozás bevételei (=04+10+13+...+18+21) (B81)		0	19 767	19 767	19 767
4	Finanszírozási bevételek (=22+28+29+30) (B8)		0	19 767	19 767	19 767
				19 767	19 767	19 767