

NYÖGÉR ÉS TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

9682 Nyögér, Petőfi S. u. 15.

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

ELŐTERJESZTÉS

Nyögéri Csicsergő Óvoda

2022. évi költségvetési beszámolója

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 étkezési 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. Horváthné 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.

Az Óvoda 2022. évi maradványa (3.027.054 Ft) visszaosztásra kerül a fenntartó önkormányzatok részére.

Maradvány kimutatás:


A		B
Maradvány kimutatás		Óvoda
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	419 185
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	33 929 527
3.	Alaptevékenység költségvetési egyenlege	-33 510 342
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	36 537 396
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	0
6.	Alaptevékenység finanszírozás egyenlege	36 537 396
7.	Alaptevékenység maradványa	3 027 054
8.	Összes maradvány	3 027 054
9.	Alaptevékenység szabad maradványa	3 027 054

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




 (:Nagy Károly:)
 elnök

Nyőgéri Csicsergő Óvoda
2022. évi
beszámolója

1. melléklet

Nyőgéri Csicsergő Óvoda bevételei forrásonként

Adatok forintban

A		B	C	D
		Eredeti	Módosított	Teljesítés
1.	Működési bevételek	102 000	421 182	419 185
1.1.	Kamat	2 000	2 000	3
1.2.	Biztosító által fizetett kártérítés	0	219 182	219 182
1.3.	Egyéb működési bevétel	100 000	200 000	200 000
2.	Irányítószervi támogatás	35 252 520	34 466 792	34 466 792
3.	Előző évek maradványának igénybevétele			
3.1	Működési maradvány	0	2 070 604	2 070 604
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		35 354 520	36 958 578	36 956 581

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	19 863 974	19 619 957	17 330 262
1.1	Személyi juttatások	2 451 698	2 451 695	2 047 270
1.2	Munkaadókat terhelő járulékok	13 238 851	14 886 926	14 551 995
1.3	Dologi kiadások			
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:		35 354 523	36 958 578	33 929 527

Nyúgéri Csicsorgó Óvoda költségvetési kiadási előirányzatának teljesítéséről

3 melléklet

		Mégnevezés		Eredeti előirányzat		Módosított		Kötelezettségvállal		Kötelezettségvállal		Kötelezettségvállal		Kötelezettségvállal		Adatok forintban	
		3		4		5		6		7		8		9		Teljesítés	
2		Törvény szerinti feladatok, munkabérek (K1101)		17 818 983		16 059 887		0		14 615 753		35 688 912		0		10	
1		Készlet, üzemeltetési díj, útdíj, túlszolgáltatás (K1104)		0		0		0		0		210 800		0		14 615 753	
3		Béren kívüli juttatások (K1107)		828 000		828 000		0		666 600		1 046 070		0		666 600	
4		Költségek elvonása (K1109)		400 000		298 912		0		191 625		310 000		0		191 625	
5		Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)		52 991		285 262		0		265 262		0		0		265 262	
6		Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K111)		19 099 974		17 452 061		0		15 739 240		37 255 582		0		15 739 240	
7		Munkavégzésre irányuló 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 külső személyi juttatások (K123)		60 000		167 888		0		161 088		130 000		0		161 088	
9		Külső személyi juttatások (K12)		564 000		2 167 896		0		1 591 022		708 000		0		1 591 022	
10		Személyi juttatások (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 (K2)		2 451 695		2 451 695		0		2 047 270		5 728 024		0		2 047 270	
12		Ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)		0		0		0		0		0		0		0	
13		Ebből: állámpénz 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)		0		0		0		0		0		0		0	
16		Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)		268 000		42 030		0		42 030		0		0		42 030	
17		Készletbeszerzés (K31)		230 000		179 804		0		179 804		0		0		179 804	
18		Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)		488 000		221 834		0		221 834		0		0		221 834	
19		Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		3 024		3 184		0		2 855		19 504		154		2 855	
20		Kommunikációs szolgáltatások (K32)		86 976		88 013		0		87 575		275 576		1 419		87 575	
21		Közvetített díjak (K331)		90 000		91 177		0		90 430		295 080		1 573		90 430	
22		Vásárolt élelmiszer (K332)		700 000		770 925		0		636 125		2 573 732		161		636 125	
23		Karbantartási, karbantartási szolgáltatások (K334)		6 486 050		7 524 930		0		7 524 930		0		540 946		7 524 930	
24		Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K335)		100 000		20 915		0		0		0		0		0	
25		Egyéb szolgáltatások (>=44) (K337)		480 000		462 645		0		420 000		0		0		420 000	
26		Ebből: biztosítási díjak (K337)		2 573 197		3 321 746		0		3 321 746		168 000		2 050 135		3 321 746	
27		Szolgáltatási kiadások (K33)		0		0		0		0		0		0		0	
28		Költségek elvonása (K341)		10 349 247		12 101 161		0		11 902 801		2 741 732		2 631 242		11 902 801	
29		Költségek elvonása (K34)		120 000		108 478		0		9 188		0		0		9 188	
30		Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)		120 000		108 478		0		9 188		0		0		9 188	
31		Egyéb dologi kiadások (K355)		2 164 604		2 384 275		0		2 327 743		779 288		149 496		2 327 743	
32		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)		17 000		1		0		1		0		0		1	
33		Dologi kiadások (K3)		2 181 604		2 384 276		0		2 327 744		779 288		149 496		2 327 744	
34		Költségvetési kiadások (K1-K8)		13 238 851		14 886 926		0		14 551 956		3 816 080		2 782 311		14 551 956	
				35 354 520		36 958 578		0		33 929 527		48 505 698		2 782 311		33 929 527	

Nyőgéri Csicsergő Óvoda költségvetési bevételi előirányzatának teljesítéséről

	Megnevezés	Adatok forintban			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Követelés - Költségvetési évben esedékes	Követelés - Költségvetési évét követően esedékes
2	3				
1	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellegű bevételek (B4082)	4	5	6	7
2	Kamatbevételek és más nyereséggellegű bevételek (B408)	2 000	2 000		
3	Biztosító által fizetett kártérítés (B410)	2 000	2 000	3	0
4	Egyéb működési bevételek (B411)	0	219 182	219 182	0
5	Működési bevételek (B4)	100 000	200 000	200 000	0
6	Költségvetési bevételek (B1-B7)	102 000	421 182	419 185	0
		102 000	421 182	419 185	0
					8
					3
					3
					219 182
					200 000
					419 185
					419 185
					419 185

Nyőgért Csicsergő Óvoda finanszírozási bevételi előirányzatának teljesítéséről

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	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)			2 070 604		
2	Maradvány igénybevétele (B813)	0	2 070 604	2 070 604	0	2 070 604
3	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	0	2 070 604	2 070 604	0	2 070 604
4	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	35 252 520	34 466 792	34 466 792	0	34 466 792
5	Finanszírozási bevételek (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