

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2022. december 12 -i nyilvános ülésére

Tárgy: Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- és Főzőkonyha Fenntartó Társulása 2022. évi költségvetés tervezete

Előterjesztő: Bedő Lajos Sándor elnök

Előkészítő: Rehák Marianna

Meghívottak: Csom Istvánné óvodavezető

Előterjesztést látta:

.....
jegyző**TISZTELT TÁRSULÁSI TANÁCS!**

A Tisztelt Képviselők elé kerülő tervezet a „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha költségvetési szerv, illetve a Fenntartó Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- és Főzőkonyha Fenntartó Társulása költségvetési szerv 2022. évi költségvetésének módosítása.

A 2022. évi költségvetés módosítására a következők miatt kerül sor. Egyrészt Fenntartói döntések miatt, másrészt a Központi Költségvetés módosítása (köznevelési és gyermekétkeztetési normatíva változása) miatt.

Továbbiakban felülvizsgálatra került a Társulási Tanács által elfogadásra került 2022. évi elfogadott költségvetése a könyvelés 2022. december 4-i állapotának megfelelően. Itt leginkább átcsoportosításokra volt szükség a dologi kiadások, illetve a kormányzati funkciók között.

MÓDOSÍTÁSI JAVASLATOK**I. Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha****BEVÉTELEK:****1. Állami támogatások**

A 2022. évi megalapozó normatíva felmérés eredménye májusban és októberben is módosult. Ennek összege:

Gyermekétkeztetés - 932 898,- Ft, ez az étkező gyermeklétszám csökkenése miatt keletkezett, üzemeltetési támogatás elvonást jelent.

Óvodai nevelés: + 673 150,- Ft, az óvodai gyermeklétszám változása miatt.

Összesen: - 259 748,- Ft állami támogatás

2. Működési bevételek

- a.) Felülvizsgálatra kerültek a létszám adatok, illetve a 2022. november 30-ig kiszámlázott étkezési térítési díjak alapján befolyt térítési díjak összege miatt az Ellátási díjak (gyermekétkeztetés) összege. A változás + 1 972 246,- Ft.
- b.) Szintén változtatásra volt szükség a vendégétkeztetés és a munkahelyi étkeztetés bevételeinél. Itt a létszám és teljesítés adatok alapján a változás + 1 530 004,- Ft.
- c.) Az eredeti költségvetésben nem került tervezésre a kiszámlázott áfa a térítési díjak után. Ez most bekerült a módosításba. Az étkeztetések után tervezett módosítás összege: + 3 785 702,- Ft.
- d.) Kis mértékben kellett változtatni a bankszámla után kapott kamatok összegén + 18,- Ft
- e.) Szintén kis mértékű az egyéb működési bevételek változása: + 1 461,- Ft. (kerekítési bevételek, bér kerekítések egész évre.)

Összességében a működési bevételek változása + 7 289 431,- Ft.

3. Finanszírozási bevételek

Az Óvoda és Főzőkonyha állami támogatásán és saját bevételein, illetve pénzmaradványán felüli költségvetési szükséglet, 7 165 989,- Ft. (részletezése a táblázatoknál lejjebb) Ebből az eredeti költségvetésben 4 814 748,- Ft került tervezésre.

BEVÉTELEK

Rovat megnevezése	2022. évi		
	EREDETI	MÓDOSÍTOTT	VÁLTOZÁS
Működési célú támogatások államháztartáson belülről		-	-
Szolgáltatások ellenértéke	9 015 116	10 545 120	+ 1 530 004
Ellátási díjak	2 559 007	3 476 000	+ 916 993
Kiszámlázott általános forgalmi adó		3 785 702	+ 3 785 702
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	20	+ 18
Egyéb működési bevételek	539	2 000	+ 1 461
Működési bevételek	11 574 664	17 808 842	+ 6 234 178
Költségvetési bevételek	11 574 664	17 808 842	+ 6 234 178
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	59 770	59 770	-
Központi, irányító szervi támogatás	56 478 824	57 997 167	+ 1 518 343
Finanszírozási bevételek	57 593 847	58 056 937	+ 1 518 343
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	68 113 258	75 865 779	+ 7 752 521

KIADÁSOK

1. Személyi jellegű kiadások

- a.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek. A tervezéshez képest a 2022. decemberi bért is lekönvelve a módosítás + 9 735 222,- Ft. Itt tervezésre került a részmunkaidős dolgozó teljes munkaidőre történő tervezése 2022. december 1-től.
- b.) Az írásban kért béren kívüli juttatások módosítása is bekerült a tervezetbe. Ennek összege + 720 000,- Ft.
- c.) Közlekedési költségtérítés összege felülvizsgálatra került. Változása + 57 000,- Ft
- d.) Egyéb személyi juttatások (ide tartozik a keresetkiegészítés, a betegszabadság, és a KIRA bér rendszerben erre a rovatra számfejtett egyéb juttatás) + 52 006,- Ft
- e.) Megbízási díj: A könyvelés alapján a tényleges összeg + 154 900,- Ft. Itt tervezésre került az eredeti költségvetésben nem szereplő 091120 kormányzati funkción (sajátos nevelési igényű feladatok) kifizetésre kerülő 170 000,- Ft megbízási díj is.
- f.) A fent felsorolt személyi jellegű kiadások után fizetendő szociális hozzájárulási adó változása az eredeti előirányzathoz képest + 625 946,- Ft. A plusz kifizetésre kerülő béren kívüli juttatások járulécai már a 2023 évet terhelik.

A személyi jellegű és munkaadókat terhelő járulékok változása : + 8 345 074,- Ft

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások módosításánál az egyes kiadási sorok egymás közötti átcsoportosítására, illetve a könyvelés alapján 2022. december 4-i állapot alapján tervezhető kiadások került sor. Csökkenés tervezésére került sor. Valószínűleg a konyhán a nyersanyag norma nem kerül teljes mértékben felhasználásra, illetve a szolgáltatási kiadásoknál módosítottunk.

Összesen a dologi kiadások változása: - 592 553,- Ft.

3. Beruházási kiadások

Beruházási és felújítási költségek tervezésre kerültek, bár eddig nem került sor ezek felhasználásra. A módosításban nem történt változás.

KIADÁSOK

Rovat megnevezése	2022. évi eredeti	2022. évi módosított	Változás
	ELŐIRÁNYZAT	ELŐIRÁNYZAT	ELŐIRÁNYZAT
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	35 214 668	41 949 890	+ 6 735 222
Jubileumi jutalom	520 000	520 000	-
Béren kívüli juttatások	1 360 000	2 080 000	+ 720 000
Közlekedési költség térítés	95 000	152 000	+ 57 000
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	1 075 184	1 127 190	+ 52 006
Foglalkoztatottak személyi juttatásai	38 264 852	45 829 080	+ 7 564 228
Megbízási díjak	640 000	794 900	+ 154 900
Külső személyi juttatások	640 000	794 900	+ 154 900
Személyi juttatások	38 904 852	46 623 980	+ 7 719 128
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 055 311	5 681 257	+ 625 946
Szakmai anyagok beszerzése	50 000	50 000	-
Üzemeltetési anyagok beszerzése	17 421 770	17 435 000	+ 13 230
Készletbeszerzés	17 471 770	17 485 000	+ 13 230
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	63 000	39 000	- 24 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	27 000	27 000	-
Kommunikációs szolgáltatások	90 000	66 000	- 24 000
Közüzem díjak	1 630 000	1 630 000	-
Karbantartási kiadások	350 000	50 000	- 300 000
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	350 023	179 900	- 170 123
Egyéb szolgáltatások	785 000	435 000	- 350 000
Szolgáltatási kiadások	3 115 023	2 294 900	- 820 123
ÁFA	3 260 000	3 492 100	+ 232 100
Egyéb dologi kiadások	760	7 000	+ 6 240
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 260 760	3 499 100	+ 238 340
Dologi kiadások	23 937 553	23 345 000	- 592 553
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belül	120 000	120 000	-
Egyéb működési célú kiadások	120 000	120 000	-
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	75 230	75 230	-
ÁFA	20 312	20 312	-
Beruházások	95 542	95 542	-
Költségvetési kiadások	68 113 258	75 865 779	+ 7 752 521

	Eredeti előirányzat	Módosított	Változás
Összes kiadás	68 113 258	75 865 779	7 752 521
Állami támogatás	51 764 076	50 831 178	-932 898
Saját bevétel	11 574 664	17 808 842	6 234 178
Maradvány igénybevétel	59 770	59 770	0
Önkormányzati hozzájárulás	4 814 748	7 165 989	2 351 241

Önkormányzati hozzájárulás megoszlása

		Eredeti előirányzat	Módosított	Változás
Működési támogatás a ZALAHALÁP, SÁSKA KÖZSÉGEK ÖNKORMÁNYZATAINAK ÓVODA,- ÉS FŐZŐKONYHA FENNTARTÓ TÁRSULÁSÁNAK Óvodai hozzájárulás	lakosság (fő)	Lakosság arányos hozzájárulás (Ft)		
Sáska Község Önkormányzata	301	917 240	1 365 166	447 926
Zalahaláp Község Önkormányzata	1279	3 897 508	5 800 823	1 903 315
	1580	4 814 748	7 165 989	2 351 241

Az Önkormányzatok hozzájárulásának emelkedése egyrészt az állami támogatás csökkenése miatt, illetve a beépített személyi jellegű kiadások és járulékaik növekedése miatt szükséges.

II. Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda, és Főzőkonyha Fenntartó Társulás

A Fenntartó Társulás költségvetésének módosítása az általa fenntartott „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda miatt szükséges. A Társulás bevétele az önkormányzat által az óvoda működésére átutalt összeg, amely tartalmazza a költségvetési támogatásokat és azok kiegészítését az óvoda kiadásainak szintjére. Saját kiadása mindösszesen bankköltség, amelynek eredetileg tervezett összege – 100 000,- Ft, nem módosult. Ennek összegét a fenntartó önkormányzatok lakosság arányában adják át a Társulás számára. A kiadások többi része „átfolyik” a Társuláson, az Óvoda finanszírozásának összege.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a 2022. évi költségvetés módosítását elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2022. december 7.


.....
Bedő Lajos Sándor
Társulás elnöke



Határozati javaslat

...../2022. (XII....) Társulási Tanács Határozata

1. A Társulási Tanács a Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- Főzőkonyha Fenntartó Társulása **összevont** 2022. évi bevételi és kiadási főösszegét 75 965 779,- Ft-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

Társulási szinten összesített, nettósított költségvetés főösszegei:

- | | |
|--|-------------------|
| a) a költségvetési bevételek összege: | 75 906 009,- Ft, |
| b) a költségvetési kiadások összege: | 75 965 779,- Ft, |
| c) a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete: | 59 770,- Ft hiány |

A hiány finanszírozása:

- | | |
|---|--------------------|
| a) belső finanszírozás (pénzmaradvány igénybevétel) | 59 770,-Ft |
| b) külső finanszírozás | 0,- Ft |
| Finanszírozási bevételek összesen: | 59 770,- Ft |

Társulási szinten összesített, nettósított 2022. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatai:

- | | |
|--|------------------------|
| a) B1. Működési célú támogatások Áht. belülről | 58 097 167,- Ft |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások Áht. belülről | 0,- Ft |
| c) B3. Közhatalmi bevételek | 0,- Ft |
| d) B4. Egyéb működési bevételek | 17 808 842,- Ft |
| e) B5. Felhalmozási bevételek | 0,- Ft |
| f) B6. Működési célú átvett pénzeszközök | 0,- Ft |
| g) B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök | 0,- Ft |
| h) Költségvetési bevételek | 75 906 009,- Ft |
| i) B8. Finanszírozási bevételek | 59 770,- Ft |
| j) Bevételek összesen: | 75 965 779,- Ft |

Társulási szinten összesített, nettósított költségvetési bevételek előirányzatai:

- | | |
|--|------------------------|
| a) működési költségvetés bevételi előirányzata | 75 906 009,- Ft |
| b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata | 0,- Ft |
| c) Költségvetési bevételek összesen: | 75 906 009,- Ft |

Társulási szinten összesített, nettósított 2022. évi költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatai

- | | |
|---------------------------------------|------------------------|
| a) K1. Személyi juttatások | 46 623 980,- Ft |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok | 5 681 257,- Ft |
| c) K3. Dologi kiadások | 23 445 000,- Ft |
| d) K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai | 0,- Ft |
| e) K5. Egyéb működési célú kiadások | 120 000,- Ft |
| f) K6. Beruházási kiadások | 95 542,- Ft |
| g) K7. Felújítások | 0,- Ft |
| h) K8. Egyéb felhalmozási kiadások | 0,- Ft |
| i) Költségvetési kiadások: | 75 965 779,- Ft |
| j) K9. Finanszírozási kiadások | 0,- Ft |

k) **Kiadások összesen:** **75 965 779,- Ft**

Társulási szinten összesített, nettósított költségvetési kiadásainak előirányzatai:

a)	működési költségvetés kiadási előirányzat	75 965 779,- Ft
b)	felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat	0,- Ft
c)	Költségvetési kiadások összesen:	75 965 779,- Ft

2. A Társulási Tanács a „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha 2022. évi bevételi és kiadási főösszegét 75 865 779,- Ft-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

Társulási szinten összesített, nettósított költségvetés főösszegei:

a)	a költségvetési bevételek összege:	17 808 842 Ft,
b)	a költségvetési kiadások összege:	75 865 779 Ft,
c)	a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete:	58 056 937,- Ft hiány

A hiány finanszírozása:

a)	belső finanszírozás (pénzmaradvány igénybevétel)	59 770,-Ft
b)	külső finanszírozás (fenntartói finanszírozás)	57 997 167,- Ft
	Finanszírozási bevételek összesen:	58 056 937,- Ft

A „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha 2022. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatai:

a)	B1. Működési célú támogatások Áht. belülről	0,- Ft
b)	B2. Felhalmozási célú támogatások Áht. belülről	0,- Ft
c)	B3. Közhatalmi bevételek	0,- Ft
d)	B4. Egyéb működési bevételek	17 808 842,- Ft
e)	B5. Felhalmozási bevételek	0,- Ft
f)	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
g)	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
h)	Költségvetési bevételek	17 808 842,- Ft
i)	B8. Finanszírozási bevételek	58 056 937,- Ft
j)	Bevételek összesen:	75 865 779,- Ft

A „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha 2022. évi költségvetési bevételek előirányzatai:

a)	működési költségvetés bevételi előirányzata	75 865 779,- Ft
b)	felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata	0,- Ft
c)	Költségvetési bevételek összesen:	75 865 779,- Ft

A „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha 2022. évi költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatai

a)	K1. Személyi juttatások	46 623 980,- Ft
b)	K2. Munkaadókat terhelő járulékok	5 681 257,- Ft
c)	K3. Dologi kiadások	23 345 000,- Ft
d)	K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0,- Ft
e)	K5. Egyéb működési célú kiadások	120 000,- Ft
f)	K6. Beruházási kiadások	95 542,- Ft
g)	K7. Felújítások	0,- Ft
h)	K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0,- Ft
i)	Költségvetési kiadások:	75 865 779,- Ft
j)	K9. Finanszírozási kiadások	0,- Ft
k)	Kiadások összesen:	75 865 779,- Ft

A „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha költségvetési kiadásainak előirányzatai:

a)	működési költségvetés kiadási előirányzat	75 770 237,- Ft
b)	felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat	95 542,- Ft
c)	Költségvetési kiadások összesen:	75 865 779,- Ft

3. A Társulási Tanács a Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- Főzőkonyha Fenntartó Társulása - **önálló** - 2022. évi bevételi és kiadási főösszegét **58 097 167,- Ft**-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

A Társulás költségvetés főösszegei:

a)	a költségvetési bevételek összege:	58 097 167,- Ft,
b)	a költségvetési kiadások összege:	58 097 167,- Ft,
c)	a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete:	0,- Ft

A Társulási Tanács a Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- Főzőkonyha Fenntartó Társulása 2022. évi költségvetési bevételeinek kiemelt előirányzatai:

a)	B1. Működési célú támogatások Áht. belülről	58 097 167,- Ft
b)	B2. Felhalmozási célú támogatások Áht. belülről	0,- Ft
c)	B3. Közhatalmi bevételek	0,- Ft
d)	B4. Egyéb működési bevételek	0,- Ft
e)	B5. Felhalmozási bevételek	0,- Ft
f)	B6. Működési célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
g)	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0,- Ft
h)	Költségvetési bevételek	58 097 167,- Ft
i)	B8. Finanszírozási bevételek	0,- Ft
j)	Bevételek összesen:	58 097 167,- Ft

A Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- Főzőkonyha Fenntartó Társulása 2022. évi költségvetési kiadásainak kiemelt előirányzatai

a)K1. Személyi juttatások	0,- Ft
b)K2. Munkaadókat terhelő járulékok	0,- Ft
c)K3. Dologi kiadások	100 000,- Ft
d)K4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	0,- Ft
e)K5. Egyéb működési célú kiadások	0,- Ft
f)K6. Beruházási kiadások	0,- Ft
g)K7. Felújítások	0,- Ft
h)K8. Egyéb felhalmozási kiadások	0,- Ft
i)Költségvetési kiadások:	100 000,- Ft
j)K9. Finanszírozási kiadások	57 997 167,- Ft
k)Kiadások összesen:	58 097 167,- Ft

A Kacagó Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha engedélyezett létszáma:

Teljes munkaidős létszám 12 fő

Megbízási szerződéssel foglalkoztatott 2 fő

Határidő: 2022. december 31.

Felelős: a Társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Bedő Lajos Sándor
társulási elnök

