

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2023. május 23-i nyilvános ülésére

Tárgy: Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- és Főzőkonyha Fenntartó Társulása, a „Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha költségvetési szerv 2022. évi költségvetés módosítás 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.

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 - 961 311,- Ft, ez az étkező gyermeklétszám csökkenése miatt keletkezett, üzemeltetési támogatás elvonást jelent.

Óvodai nevelés: + 747 290,- Ft, az óvodai gyermeklétszám változása miatt.

Összesen: - 214 021,- Ft állami támogatás

2. Működési bevételek

- a.) Felülvizsgálatra kerültek a létszám adatok, illetve a 2022. december 31-ig kiszámlázott étkezési térítési díjak. Ennek alapján a tervezett befolyt térítési díjak módosított előirányzata 4 254 312,- Ft, Az emelkedés + 1 695 305,- Ft
- b.) Szintén változtatásra volt szükség a vendégétkeztetés és a munkahelyi étkeztetés bevételeinél. Itt a létszám és teljesítés adatok alapján a változás + 1 984 794,- 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: + 3 414 906,- Ft.
- d.) Kis mértékben csökkent a bankszámla után kapott kamatok összegén -1,- Ft
- e.) Szintén kis mértékű az egyéb működési bevételek változása: + 3 100,- Ft. (kerekítési bevételek, bér kerekítések egész évre.)

Összességében a működési bevételek változása + 6 098 104,- Ft.

3. Finanszírozási bevételek

Az Óvoda és Főzőkonyha állami támogatásán és saját bevételein, illetve pénzmaradványán felüli költségvetési szükséglet, 7 695 272,- 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	9 999 910	+ 984 794
Ellátási díjak	2 559 007	4 254 312	+ 1 695 305
Kiszámlázott általános forgalmi adó		3 414 906	+ 3 414 906
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	2	1	- 1
Egyéb működési bevételek	539	3 639	+ 3 100
Működési bevételek	11 574 664	17 672 768	+ 6 098 104
Költségvetési bevételek	11 574 664	17 672 768	+ 6 098 104
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	59 770	59 770	-
Központi, irányító szervi támogatás	56 478 824	64 174 096	+ 7 695 272
Finanszírozási bevételek	57 593 847	64 233 866	+ 7 695 272
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	68 113 258	81 906 634	+ 13 793 376

KIADÁSOK

1. Személyi jellegű kiadások

- a.) Törvény szerinti illetmények, munkabérek. A tervezéshez képest a 2022. decemberi bért is lekönvelve a módosítás + 6 332 307,- Ft. Itt tervezésre került a részmunkaidős dolgozó teljes munkaidőre történő tervezése 2022. december 1-től.
- b.) Közlekedési költségterítés összege felülvizsgálatra került. Változása + 55 520,- Ft
- c.) Egyéb személyi juttatások (ide tartozik a keresetkiegészítés, a betegszabadság, és a KIRA bér rendszerben erre a rovatra számfejtett egyéb juttatás) - 260 602,- Ft
- d.) Megbízási díj: A könyvelés alapján a tényleges összeg + 53 740,- Ft. Itt tervezésre került az eredeti költségvetésben nem szereplő 091120 kormányzati funkcion (sajátos nevelési igényű feladatok) kifizetésre kerülő 170 000,- Ft megbízási díj is.
- e.) A fent felsorolt személyi jellegű kiadások után fizetendő szociális hozzájárulási adó változása az eredeti előirányzathoz képest + 1 371 353,- Ft. A plusz kifizetésre kerülő béren kívüli juttatások járuléka már a 2023 évet terhelik.

A személyi jellegű és munkaadókat terhelő járulékok változása : + 7 963 817,- Ft

2. Dologi kiadások

A dologi kiadások módosításánál az egyes kiadási sorok egymás közötti átcsoportosítására. Az évközben történt nyersanyag költségek emelkedése miatt a készletek + 5 193 797,- Ft-tal emelt összegben kerültek tervezésre. A Szolgáltatások általában véve csökkenő mértéke miatt a változás – 512 208,- Ft. Ennek egyik oka, hogy nem került minden szolgáltatás kiszámlázásra december 31-ig, illetve a közüzemi díjaknál megtakarítás jelentkezett.

A beszerzések növekedése miatt az ÁFA összegének növekedését is tervezni kellett. Ennek mértéke + 1 294 000,- Ft, illetve az ÁFA bevallások alapján a fizetendő áfa összegét + 77 000,- Ft-tal kell megemelni. (teljesítés alapján)

Összesen a dologi kiadások változása: + 6 045 101,- Ft.

3. Beruházási kiadások

Beruházási és felújítási költségek tervezésre kerültek, azonban nem került sor ezek felhasználásra. A módosításban ezért már nem szerepelnek. A változás összege: - 95 542,- Ft

KIADÁSOK

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	35 214 668	41 546 975	6 332 307
Céljuttatás, projektprémium (K1103)	0	271 499	271 499
Jubileumi jutalom (K1106)	520 000	520 000	0
Béren kívüli juttatások (K1107)	1 360 000	1 330 000	-30 000
Közeledési költségtérítés (K1109)	95 000	150 520	55 520
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	1 075 184	814 582	-260 602
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	38 264 852	44 633 576	6 368 724
Egyéb jogv. nem saját fogl. fizetett jutt. (K122)	640 000	863 740	223 740
Személyi juttatások (K1)	38 904 852	45 497 316	6 592 464
Munkaadókat terhelő járulékok (K2)	5 055 311	6 426 664	1 371 353
Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	30 132	-19 868
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	17 421 770	22 635 435	5 213 665
Készletbeszerzés (K31)	17 471 770	22 665 567	5 193 797
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	63 000	35 622	-27 378
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	27 000	43 551	16 551
Kommunikációs szolgáltatások (K32)	90 000	79 173	-10 827
Közüzem díjak (K331)	1 630 000	1 333 901	-296 099
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	350 000	363 336	13 336
Szakmai tevékenységet segítő szolg. (K336)	350 023	237 655	-112 368
Egyéb szolgáltatások (K337)	785 000	667 923	-117 077
Szolgáltatási kiadások (K33)	3 115 023	2 602 815	-512 208
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	3 260 000	4 554 000	1 294 000
Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	77 000	77 000
Egyéb dologi kiadások (K355)	760	4 099	3 339
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	3 260 760	4 635 099	1 374 339
Dologi kiadások (K3)	23 937 553	29 982 654	6 045 101
Egyéb m. célú támogatások ÁHT-n belül (K506)	120 000	0	-120 000
Egyéb működési célú kiadások (K5)	120 000	0	-120 000
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	75 230	0	-75 230
Beruházási célú ÁFA (K67)	20 312	0	-20 312
Beruházások (K6)	95 542	0	-95 542
Költségvetési kiadások (K1-K8)	68 113 258	81 906 634	13 793 376

	Eredeti előirányzat	Módosított	Változás
Összes kiadás	68 113 258	81 906 634	13 793 376
Állami támogatás	51 764 076	51 550 055	-214 021
Saját bevétel	11 574 664	17 672 768	6 098 104
Maradvány igénybevétel	59 770	59 770	0
Önkormányzati hozzájárulás	4 814 748	12 624 041	7 809 293

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 minösszesen bankköltség, amelynek eredetileg tervezett összege – 100 000,- Ft, 27 731,- Ft-tal emelkedett. Ennek összegét a fenntartó önkormányzatok lakosság arányában adják át a Társulás számára. A kiadások többi része „átfolyik” a Társuláson, az Óvoda finanszírozásának összege.

A lakosságarányos hozzájárulás szerint az önkormányzatoknak a + 27 731,- Ft-ot a következő megosztás szerint kell átadni.

Sáska Község Önkormányzata	+ 5 297,- Ft
Zalahaláp Község Önkormányzata	+ 22 434,- Ft

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

Zalahaláp, 2023. május 17.

.....
 Bedő Lajos Sándor
 Társulás elnöke



Határozati javaslat

...../2023. (V....) Társulási Tanács határozata

1. A Társulási Tanács a Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- Főzőkonyha Fenntartó Társulása összevont 2022. évi bevételi és kiadási főösszegét 82 034 365,- Ft-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

Társulási szinten összesített, nettósított költségvetés főösszegei:

- | | |
|--|-------------------|
| a) a költségvetési bevételek összege: | 81 974 595,- Ft, |
| b) a költségvetési kiadások összege: | 82 034 365,- 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 | 51 677 787,- Ft |
| b) B2. Felhalmozási célú támogatások Áht. belülről | 0,- Ft |
| c) B3. Közhatalmi bevételek | 0,- Ft |
| d) B4. Egyéb működési bevételek | 17 672 768,- 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 | 81 974 595,- Ft |
| i) B8. Finanszírozási bevételek | 59 770,- Ft |
| j) Bevételek összesen: | 82 034 365,- Ft |

Társulási szinten összesített, nettósított költségvetési bevételek előirányzatai:

- | | |
|--|-----------------|
| a) működési költségvetés bevételi előirányzata | 81 974 595,- Ft |
| b) felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata | 0,- Ft |
| c) Költségvetési bevételek összesen: | 81 974 595,- Ft |

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

- | | |
|---------------------------------------|-----------------|
| a) K1. Személyi juttatások | 45 497 316,- Ft |
| b) K2. Munkaadókat terhelő járulékok | 6 426 664,- Ft |
| c) K3. Dologi kiadások | 30 110 385,- 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: | 82 034 365,- Ft |
| j) K9. Finanszírozási kiadások | 0,- Ft |
| k) Kiadások összesen: | 82 034 365,- Ft |

Társulási szinten összesített, nettósított költségvetési kiadásainak előirányzatai:

a)	működési költségvetés kiadási előirányzat	82 034 365,- Ft
b)	felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat	0,- Ft
c)	<i>Költségvetési kiadások összesen:</i>	<i>82 034 365,- Ft</i>

2. A Társulási Tanács a **„Kacagó” Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha** 2022. évi bevételi és kiadási főösszegét 81 906 634,- Ft-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

Társulási szinten összesített, nettósított költségvetés főösszegei:

a)	a költségvetési bevételek összege:	17 672 768 Ft,
b)	a költségvetési kiadások összege:	81 906 634 Ft,
c)	a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete:	64 233 866,- Ft hiány

A hiány finanszírozása:

a)	belső finanszírozás (pénzmaradvány igénybevétel)	59 770,-Ft
b)	külső finanszírozás (fenntartói finanszírozás)	64 174 096,- Ft
	Finanszírozási bevételek összesen:	64 233 866,- 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	17 672 768,- 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	17 672 768,- Ft
i)	B8. Finanszírozási bevételek	64 233 866- Ft
j)	Bevételek összesen:	81 906 634,- Ft

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

a)	működési költségvetés bevételi előirányzata	17 672 768,- Ft
b)	felhalmozási költségvetés bevételi előirányzata	0,- Ft
c)	<i>Költségvetési bevételek összesen:</i>	<i>17 672 768,- Ft</i>

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

a)	K1. Személyi juttatások	45 497 316,- Ft
b)	K2. Munkaadókat terhelő járulékok	6 426 664,- Ft
c)	K3. Dologi kiadások	29 982 654,- 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:	81 906 634,- Ft
j)	K9. Finanszírozási kiadások	0,- Ft
k)	Kiadások összesen:	81 906 634,- Ft

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

a)	működési költségvetés kiadási előirányzat	81 906 634,- Ft
b)	felhalmozási költségvetés kiadási előirányzat	0,- Ft
c)	Költségvetési kiadások összesen:	81 906 634,- Ft

3. A Társulási Tanács a Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- Főzőkonyha Fenntartó Társulása - **önálló** - 2022. évi bevételi és kiadási főösszegét **64 301 827,- Ft**-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

A Társulás költségvetés főösszegei:

a)	a költségvetési bevételek összege:	64 301 827,- Ft,
b)	a költségvetési kiadások összege:	127 731,- Ft,
c)	a költségvetés egyenlege - a költségvetési bevételek és költségvetési kiadások különbözete:	61 174 096- 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	64 301 827,- 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	64 301 827,- Ft
i)	B8. Finanszírozási bevételek	0,- Ft
j)	Bevételek összesen:	64 301 827,- 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	127 731,- 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:	127 731,- Ft
j)K9. Finanszírozási kiadások	64 174 096,- Ft
k)Kiadások összesen:	64 301 827,- Ft

A Kacagó Napköziotthonos Óvoda és Főzőkonyha engedélyezett létszáma:

Teljes munkaidős létszám	12 fő
Megbízási szerződéssel foglalkoztatott	2 fő

Határidő: 2023. május 31.

Felelős: a Társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Bedő Lajos Sándor
társulási elnök