

ELŐTERJESZTÉS
a Vasszécseny és Tanakajd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2019. évi költségvetésének meghatározása tárgyában

Előterjesztő: Zsolnai Zoltán polgármester

Készítette: Gáspár Tivadar jegyző

Készült: Vasszécseny és Tanakajd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2019. február 25. napján tartandó tanácsülésére

TISZTELT TÁRSULÁSI TANÁCS!

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény – a továbbiakban: Nkt. – 83.§ (2) bekezdés c) pontja értelmében a köznevelési intézmény fenntartójának feladata meghatározni a köznevelési intézmény költségvetését.

Előbbiekre tekintettel beterjesztem a Tisztelt Társulási Tanács 2018. évi költségvetését az alábbiak figyelembe vételével.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény – a továbbiakban: Áht. – 24. § (4) bekezdése rögzíti, hogy „A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokollással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait”

Az Áht. végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet – a továbbiakban: Ávr. – 29.§ (3) bekezdése értelmében „A társulás költségvetési határozatának szerkezetére és elkészítésére a 24. §-t, a 27. §-t és a 28. §-t kell alkalmazni azzal, hogy a 24. § (2) bekezdése szerinti költségvetési bevételeket és költségvetési kiadásokat a társulás költségvetési bevételi előirányzatai és költségvetési kiadási előirányzatai között kell szerepeltetni, az önkormányzati hivatal és a jegyző alatt a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó önkormányzati hivatalt és az azt vezető jegyzőt is érteni kell.”

A Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde fenntartóját tekintve a Vasszécseny és Tanakajd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása alá tartozik. Az intézmény 2018. évi költségvetését az alapító önkormányzatok jóváhagyását követően a Társulási Tanács fogadja el.

A költségvetés-tervezés során, az intézmény vezetőjével a szükséges egyeztetés lezajlott, melyről jegyzőkönyv felvételére sor került, illetve ez alapján és a hatályos jogszabályi előírásokat követve a költségvetés tervezése és előkészítése megtörtént.

A társönkormányzatoknak megállapodás alapján az óvoda fenntartásához hozzájárulást kell fizetniük.

A további jogszabályi háttérrel az alábbi tájékoztatást adom.

Áht. 23. §

(1) A helyi önkormányzat a költségvetését költségvetési rendeletben állapítja meg.

(2) A helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza

a) a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

aa) működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és

ab) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

b) a helyi önkormányzat által irányított költségvetési szervek költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait

ba) kiemelt előirányzatok,

bb) kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,

c) a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban,

d) a költségvetési hiány belső finanszírozására szolgáló, a 6. § (7) bekezdés a) pont ab) és ac) alpontja szerinti finanszírozási bevételi előirányzatokat,

e) a d) ponton túli költségvetési hiány külső finanszírozására vagy a költségvetési többlet felhasználására szolgáló finanszírozási bevételi előirányzatokat és finanszírozási kiadási előirányzatokat,

f) a költségvetési év azon fejlesztési céljait, amelyek megvalósításához a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügylet megkötése válik vagy válhat szükségessé, az adósságot keletkeztető ügyletek várható együttes összegével együtt,

g) a Gst 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és az önkormányzati garanciákból és önkormányzati kezességekből fennálló kötelezettségeit az adósságot keletkeztető ügyletek futamidejének végéig, illetve a garancia, kezesség érvényesíthetőségéig, és a Gst 45. § (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeit, és

h) a költségvetés végrehajtásával kapcsolatos hatásköröket, így különösen a Mötv. 68. § (4) bekezdése szerinti értékhatárt, a finanszírozási bevételekkel és a finanszírozási kiadásokkal kapcsolatos hatásköröket, valamint a 34. § (2) bekezdése szerinti esetleges felhatalmazást.

(3) A költségvetési rendeletben elkülönítetten szerepel az évközi többletigények, valamint az elmaradt bevételek pótlására szolgáló általános tartalék és céltartalék.

(4) 107 A Mötv. 111. § (4) bekezdésének alkalmazásában működési hiányon a (2) bekezdés e) pontja szerinti külső finanszírozású működési célú költségvetési hiányt kell érteni.

24. § (1)

(2) A jegyző, főjegyző (a továbbiakban együtt: jegyző) a költségvetési rendelet-tervezetet a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően készíti elő. A tervszámoktól csak a külső gazdasági feltételeknek a tervszámok elfogadását követően bekövetkezett lényeges változása esetén térhet el, az eltérést és annak indokát a költségvetési rendelet-tervezet indokolásában ismertetni kell.

(3) A jegyző által a (2) bekezdés szerint előkészített költségvetési rendelet-tervezetet a polgármester a központi költségvetésről szóló törvény hatálybalépését követő negyvenötödik napig nyújtja be a képviselő-testületnek.

(4) A költségvetés előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatásokat kell - szöveges indokolással együtt - bemutatni:

- a) a helyi önkormányzat költségvetési mérlegét közgazdasági tagolásban, előirányzat felhasználási tervét,
- b) a többéves kihatással járó döntések számszerűsítését évenkénti bontásban és összesítve,
- c) a közvetett támogatásokat - így különösen adóelengedéseket, adókedvezményeket - tartalmazó kimutatást, és
- d) a 29/A. § szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban, és a 29/A. § szerinti tervszámoktól történő esetleges eltérés indokait.

25. § (1) Ha a költségvetési rendeletet a képviselő-testület a költségvetési évben legkésőbb március 15-ig nem fogadta el, az átmeneti gazdálkodásról rendeletet alkot, amelyben felhatalmazást ad, hogy a helyi önkormányzat és költségvetési szervei a bevételeiket folytatólagosan beszédhessék, kiadásait teljesítsék.

(2) Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendeletben meg kell határozni a felhatalmazás időtartamát. A felhatalmazás az új költségvetési rendelet hatálybalépésének napján megszűnik.

(3) Ha a képviselő-testület a költségvetési rendeletet a költségvetési év kezdetéig vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályvesztéséig nem alkotta meg, és az átmeneti gazdálkodásról rendeletet nem alkotott, vagy az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet hatályát veszítette, a polgármester jogosult a helyi önkormányzatot megillető bevételek beszédésére és az előző évi kiadási előirányzatokon belül a kiadások arányos teljesítésére.

(4) A (3) bekezdés alapján folytatott gazdálkodásról a képviselő-testület részére a polgármester beszámol. A képviselő-testület az új költségvetési rendeletet az (1) és (3) bekezdés szerint beszédett bevételeket és teljesített kiadásokat az új költségvetési rendeletbe beépítve fogadja el.

26. § (1) A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete vagy a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat - a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével - az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

(2) A térségi fejlesztési tanácsra a 23-25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni, a képviselő-testület hatáskörét a térségi fejlesztési tanács tagjai gyakorolják, a polgármester részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács elnöke, a jegyző részére meghatározott feladatokat a térségi fejlesztési tanács munkaszervezetének vezetője látja el.

28. § (1) A fejezetet irányító szerv vezetője az általa irányított fejezetbe sorolt kiadási előirányzat felhasználásának szabályait - az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szervek kiadási előirányzata és a társadalombiztosítás pénzügyi alapjai előirányzatai kivételével - az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével kiadott rendeletben állapítja meg. Jogalkotási jog hiányában a fejezetet irányító szerv vezetője - az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével - belső szabályzatot ad ki.

(2) Az (1) bekezdés szerinti rendeletben, belső szabályzatban a felhasználást - a költségvetési évre tekintet nélkül - mindaddig szabályozni kell, amíg annak eredeti vagy módosított kiadási előirányzatai terhére kifizetés teljesíthető.

28/A. § (1) A központi költségvetésről szóló törvényben foglaltak alapján az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv, a központi kezelésű előirányzat, a fejezeti kezelésű előirányzat, az elkülönített állami pénzalap és a társadalombiztosítás pénzügyi alapja bevételeiről és kiadásairól kiemelt előirányzatok és finanszírozási bevételi előirányzatok és finanszírozási kiadási előirányzatok bontású kincstári költségvetést kell készíteni.

(2) Az államháztartás központi alrendszerébe tartozó költségvetési szerv, központi kezelésű előirányzat, fejezeti kezelésű előirányzat, elkülönített állami pénzalap, társadalombiztosítás pénzügyi alapja kincstári költségvetésben, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács, valamint az általuk irányított költségvetési szerv költségvetési rendeletben, határozatban megállapított bevételi és kiadási előirányzatai egységes rovatrend szerinti részletezéséről a Kormány rendeletében foglaltak szerint elemi költségvetést kell készíteni. A Kormány rendelete elrendelheti az elemi költségvetésben egyéb, a gazdálkodással összefüggő tervadatok szerepeltetését is.

(3) A kincstári költségvetésnek és az elemi költségvetésnek, illetve a költségvetési rendeletnek, határozatnak és az elemi költségvetésnek kiemelt előirányzati és finanszírozási bevételi előirányzati, finanszírozási kiadási előirányzati szinten meg kell egyeznie.

(4) A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, a társulás, a térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szerv elemi költségvetését a polgármester, a nemzetiségi önkormányzat elnöke, a társulási tanács elnöke vagy a térségi fejlesztési tanács elnöke hagyja jóvá. E bekezdés alkalmazásában a közös önkormányzati hivatal esetén polgármester alatt a közös önkormányzati hivatal irányító szervének vezetőjét kell érteni.

Jelen előterjesztésemhez mellékelten csatolom az Áht. 24.§ (4) bekezdése szerint elkészített mérlegeket és kimutatásokat (1-12. melléklet).

A bemutatott mérlegek szöveges indokolása:

A Társulás költségvetési bevételei 2019. évben mindösszesen 96.370.858 Ft összegben kerültek tervezésre.

A bevételek tartalmazzák a Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Bölcsőde 2019 évi költségvetési rendelet 2. melléklete szerinti normatív támogatásokat 70.370.717 Ft összegben, valamint Tanakajd, Vasszécseny, Csempezkopács hozzájárulását 25.933.200 Ft összegben, mely fedezetet biztosít az intézmény 2019. évi működtetéséhez. A Társulás finanszírozási kiadásai mindösszesen 96.303.917 Ft összegben kerültek tervezésre.

Az óvoda kiadásai kiemelt kiadási jogcímenként a következőképpen alakulnak:

- dologi kiadások: 66.941 Ft

A Társulás nem tervez többéves kihatással járó döntéseket, így azok számszerűsítésének évenkénti bontása és összesítése nemleges.

A Társulás nem tervez közvetett támogatásokat nyújtani, így ezek kimutatása nemleges.

Az Áht. 24.§ (4) bekezdés d) pontja szerinti Áht. 29/A.§ szerinti tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatai az alábbiak szerint alakulnak, adósságot keletkeztető jogügyletekből eredő fizetési kötelezettsége a költségvetési évet követő három évre várható összege 0, tekintettel, hogy ilyen jellegű fejlesztéseket nem tervez a Társulás.

Az Áht. 29/A.§-a a **középtávú tervezés** keretein belül előírja - a Stabilitási törvény 45.§ (1) bekezdés a) pontja felhatalmazása alapján -, hogy az önkormányzatok mellett a társulásoknak is határozatban kell megállapítaniuk - az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. évi (XII.30.) Kormányrendeletben meghatározottak szerint - saját bevételeinek, valamint a Stabilitási törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.

Az Áht. 29/A.§ „A helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat és a társulás évente, legkésőbb a költségvetési rendelet, határozat elfogadásáig határozatban állapítja meg
a) a Gst. 45.§ (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján kiadott jogszabályban meghatározottak szerinti saját bevételeinek és
b) a Gst. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegét.”

A kimutatás jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Vasszécseny, 2019. február



Zsolnai Zoltán
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

..... T.T. határozat

1./ Vasszécseny és Tanakajd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2019. évi költségvetését a határozat 1-4. mellékletét képező kimutatások szerint jóváhagyja az alábbiak szerint:

a) Kiadási főösszege	96.670.858 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	66.941 Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	0 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	0 Ft
3. dologi kiadások:	66.941 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
6. beruházási kiadások:	0 Ft
7. felújítások:	0 Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
ab) Finanszírozási kiadások	96.303.917 Ft.
b) Bevételi főösszege	96.370.858 Ft, melyből:
ba) működési célú támogatások Áht. belül:	96.353.917 Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc) közhatalmi bevételek:	0 Ft
bd) működési bevételek:	0 Ft
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
c) Általános tartalék:	0 Ft
d) Céltartalék:	0 Ft
e) Beruházások:	0 Ft
f) Felújítások:	0 Ft
g.) Előző évi maradvány	16.941 Ft
g) Költségvetési engedélyezett létszámkeret kerekítve :	20 fő
létszám megoszlása:	
- szakami létszám: 15 fő	
- technikai létszám 4, 25 fő kerekítve 5 fő	

2./ A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 83.§ (2) bekezdés c) pontjában biztosított jogkörében eljárva a Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde 2019. évi költségvetésének

a) Kiadási főösszegét	116.075.663 Ft, melyből
aa) Költségvetési kiadások	116.075.663 Ft,
ebből:	
1. személyi juttatások:	61.492.338 Ft
2. munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	12.326.489 Ft
3. dologi kiadások:	41.297.455 Ft
4. ellátottak pénzbeli juttatásai:	0 Ft
5. egyéb működési célú kiadások:	0 Ft
6. beruházási kiadások:	0 Ft
7. felújítások:	0 Ft
8. egyéb felhalmozási célú kiadások:	0 Ft
9. pénzmaradvány	959.381 Ft
ab) Finanszírozási kiadások	0 Ft.
b) Bevételi főösszegét	116.075.663 Ft, melyből:
ba) működési célú támogatások Áht. belül:	568.235 Ft
bb) felhalmozási célú támogatások Áht. belülről:	0 Ft
bc) közhatalmi bevételek:	0 Ft
bd) működési bevételek:	18.244.130 Ft
be) felhalmozási bevételek:	0 Ft
bf) működési célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
bg) felhalmozási célú átvett pénzeszközök:	0 Ft
c) Általános tartalék:	0 Ft
d) Céltartalék:	0 Ft
e) Beruházások:	0 Ft
f) Felújítások:	0 Ft
g.) Finanszírozási bevételek	96.303.917 Ft
h.) Előző évi maradvány	959.381 Ft
g) Költségvetési engedélyezett létszámkeretét kerekítve:	20 fő
létszám megoszlása:	
- szakami létszám:	15 fő
- technikai létszám	4, 25 fő kerekítve 5 fő

elfogadja.

Felelős: Zsolnai Zoltán TT elnök
Kiss Zsanett óvodavezető

Határidő: azonnal

II. HATÁROZATI JAVASLAT

..... T.T. határozat

Vasszécseny és Tanakajd Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29/A.§-ában biztosított jogkörében eljárva saját bevételeinek várható összegét 0,- Ft összegben állapítja meg, valamint a Stabilitási tv. 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összege vonatkozásában nemleges döntést hoz.

**Felelős: Zsolnai Zoltán TT elnök
 Kiss Zsanett óvodavezető**

Határidő: azonnal

Tanakajd és Vasszécseny Község Óvodai Intézményfenntartó Társulása költségvetése 2019		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
Működési kiadások	2018	2019évi terv
Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)		
Béren kívüli juttatások (K1107)		
Közlekedési költségértéítés (K1109)		
Kötelezettség nettó illetmény bruttója PM		
Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	-	-
Választott tisztségviselők juttatásai (K121)		
Egyéb külső személyi juttatások (K123)		
Külső személyi juttatások (=15+16+17) (K12)	-	-
Személyi juttatások (=14+18) (K1)	-	-
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)		
Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)		
Készletbeszerzés (=21+22+23) (K31)	-	-
Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)		
Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)		
Kommunikációs szolgáltatások (=25+26) (K32)	-	-
Közüzemi díjak (K331)		
Vásárolt élelmezés (K332)		
Bárleti díj		
Karbantartás		
Egyéb szolgáltatások (K337)		66 941
Szolgáltatási kiadások (=28+...+34) (K33)	-	66 941
Kiküldetések kiadásai (K341)		
Reklám- és propagandakiadások (K342)		
Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=36+37) (K34)	-	-
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)		
Egyéb dologi (bank költség, pm terhére)	51 817	-
Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=39+...+43) (K35)	51 817	-
Dologi kiadások (=24+27+35+38+44) (K3)	51 817	66 941
Ellátottak pénzbeli juttatásai (=46+...+53) (K4)	-	-
Működési célú támogatás államháztartáson belülről K506		-
Működési célú támogatások államháztartáson kívülre összesen K508	-	-
Egyéb működési célú kiadások (=55+59+...+70) (K5)	-	-
Beruházások (=72+...+78) (K6)	-	-
Felújítás összesen	-	-
Költségvetési kiadások (=19+20+45+54+71+79+84+94) (K1-K8)	51 817	66 941

	2017	2 018
1 űrlap	51 817	66 941
3 űrlap	92 635 676	96 303 917
	92 687 493	96 370 858

2 űrlap	92 635 676	96 353 917
4 űrlap	51 817	16 941
	92 687 493	96 370 858

Különbség (bevétel-kiadás)

-

-

Tanakajd és Vasszécseny Község Óvodai Intézményfenntartó Társulása költségvetése 2019		
2	Eredeti előirányzat	
Működési bevételek	2018	2019
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)		
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)		
Települési önkormányzatok szociális gyermekjóléti és gyermekékeztetési feladatainak támogatása (B113)		
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)		
Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)		-
Önkormányzatok működési támogatásai (=01+...+06) (B11)	-	-
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	92 635 676	96 353 917
Működési célú támogatások államháztartáson belülről (=07+...+12) (B1)	92 635 676	96 353 917
Termékek és szolgáltatások adói (=26+...+30) (B35)	-	-
Közhatalmi bevételek (=22+...+25+31+32) (B3)	-	-
Szolgáltatások ellenértéke (B402)		
Tulajdonosi bevételek (B404)		
Ellátási díjak (B405)		
Egyéb működési bevételek (B411)		
Működési bevételek (B4)	-	-
Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B75)		
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)	-	-
Költségvetési bevételek (=13+19+33+49+55+61+67) (B1-B7)	92 635 676	96 353 917

Tanakajd és Vasszécseny Község Óvodai Intézményfenntartó Társulása költségvetése 2019		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
Finanszírozási kiadások	2018	2019 évi terv
Központi, irányító szervei támogatások folyósítása (K915) Óvoda részére	92 635 676	96 303 917
Belföldi finanszírozás kiadásai (=04+11+...+17+20) (K91)	92 635 676	96 303 917
Finanszírozási kiadások (=21+27+28+29) (K9)	92 635 676	96 303 917

Tanakajd és Vasszécseny Község Óvodai Intézményfenntartó Társulása költségvetése 2019		
Megnevezés	Eredeti előirányzat	
	2018	2019 terv
Finanszírozási bevételek		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozásoktól (B8113)		
Hitel-, kölcsönfelvétel pénzügyi vállalkozástól (B811)	-	-
Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	51 817	16 941
Maradvány igénybevétele (=10+11) (B813)	51 817	16 941
Belföldi finanszírozás bevételei (=04+09+12+...+17+20) (B81)	51 817	16 941
Finanszírozási bevételek (=21+27+28+29) (B8)	51 817	16 941

Megnevezés	2018. évi előirányzat	2018. évi módosítások	Összesen	2019. évi előirányzat	2019. évi módosítások	Összesen	Többlet/hiány
Alapfeladatok	41 264 990	12 303 945	53 568 935	41 556 960	11 185 580	52 742 540	- 826 395
Vezetői póttek	876 960	240 000	1 116 960	876 960	240 000	1 116 960	-
Helyettesi póttek	438 480	-	438 480	438 480	-	438 480	-
Nyugdíjba vonuló bére	602 910	-	602 910	-	-	-	602 910
Műszakpótlék (délutáni póttek)	-	144 000	144 000	-	144 000	144 000	-
Bölcsődei póttek	-	1 580 996	1 580 996	-	1 537 070	1 537 070	- 43 926
Megbízási gyerekorvos	-	120 000	120 000	-	200 000	200 000	80 000
Jubileumi jutalom	-	1 872 675	2 493 855	-	-	-	2 493 855
Megbízási gyógypedagógus	1 400 000	-	1 400 000	2 000 000	-	2 000 000	600 000
Cafetéria	1 937 117	745 045	2 682 162	1 937 117	745 045	2 682 162	-
Cafetéria rész	186 262	-	186 262	186 262	-	186 262	-
közlekedési költség térítés	176 220	430 464	606 684	175 572	269 292	444 864	- 161 820
Bér és bér jellegű összesen:	48 755 614	16 185 630	64 941 244	47 171 351	14 320 987	61 492 338	- 3 448 906
Járulék (19.5)	9 143 526	2 954 277	12 097 803	8 817 198	2 527 717	11 344 915	- 752 888
Járulék Cafetéria	726 620	254 954	981 574	726 620	254 954	981 574	-
Járulék összesen	9 870 146	3 209 231	13 079 377	9 543 818	2 782 671	12 326 489	- 752 888
Vásárolt élelmiszer	-	-	-	3 197 591	272 500	3 470 091	3 470 091
Élelmiszer beszerzés	11 750 000	1 413 400	13 163 400	12 044 917	1 283 838	13 328 755	165 355
Áfa	2 115 000	254 412	2 369 412	4 115 477	420 211	4 535 689	2 166 277
Élelmiszer összesen	13 865 000	1 667 812	15 532 812	19 357 986	1 976 550	21 334 536	5 801 723
Karbantartás kisjavítás	-	-	-	8 000 000	-	8 000 000	8 000 000
Gyógyszer	30 000	55 000	85 000	300 000	55 000	355 000	270 000
Irodaszer, nyomtatvány	350 000	40 000	390 000	350 000	400 000	750 000	360 000
Könyv, Folyóirat	115 000	-	115 000	115 000	-	115 000	-
Szakmai anyag	300 000	160 000	460 000	300 000	160 000	460 000	-
Munkruha	210 000	75 000	285 000	270 000	90 000	360 000	75 000
Továbbképzés	100 000	50 000	150 000	100 000	50 000	150 000	-
Karbantartási anyag	900 000	400 000	1 300 000	900 000	400 000	1 300 000	-
Telefon	250 000	-	250 000	150 000	-	150 000	100 000
Gázenergia	1 945 000	330 000	2 275 000	1 945 000	330 000	2 275 000	-
Vízdíj	410 000	60 000	470 000	410 000	60 000	470 000	-
Áram	400 000	125 000	525 000	400 000	125 000	525 000	-
Karbantartás kisjavítás	500 000	1 100 000	1 600 000	500 000	1 100 000	1 600 000	-
Egyéb üzemeltetés fenntartás	950 000	430 000	1 380 000	950 000	430 000	1 380 000	-
Biztosítás	178 000	121 000	299 000	178 000	121 000	299 000	-
ÁFA befizetés (bevételek össz. áfa-ékezés. össz. áfa)+lv.név befizetend.	2 025 000	-	2 025 000	649 229	327 881	977 110	- 3 002 110
Dologi összesen:	8 663 000	2 946 000	11 609 000	6 218 771	2 993 119	9 211 890	- 2 397 110
Dologi áfa	1 792 260	795 420	2 587 680	1 854 360	896 670	2 751 030	163 350
Dologi mindösszesen:	10 455 260	3 741 420	14 196 680	16 073 131	3 889 789	19 962 920	5 765 240
Dologi mindösszesen élelmiszéssel együtt	24 320 260	5 409 232	29 729 492	35 431 117	5 866 339	41 297 455	11 567 963
Óvoda összesen:	82 946 020	24 804 093	107 750 113	92 146 286	22 969 997	115 116 282	7 366 169
Maradvány megnevezése(Miniszteriális ellenőrzés keretében feltárt h	3 881 248	766 000	4 647 248	1 672 787	-	959 381	- 3 687 867
Kiadás összesen:	86 827 268	25 570 093	112 397 361	93 819 073	22 969 997	116 075 663	3 678 302

tapasztalati adat

egyre kevesebb az ékező

Bevételek	2018. évi előirányzat	2018. évi módosítások	Összesen	2019. évi előirányzat	2019. évi módosítások	Összesen	Többlet/hiány
Bevételek óvoda							
Gyerekek térítési díja	524 088	217 350	741 438	773 030	341 964	1 114 994	373 556
Áfa	141 504	58 685	200 189	208 718	92 330	301 048	100 860
Óvodás gyerekek összesen	665 592	276 035	941 628	981 748	434 294	1 416 042	474 416
Iskolás gyerekek térítési díja	2 514 890	-	2 514 890	2 733 553	-	2 733 553	218 663
Áfa	679 020	-	679 020	738 059	-	738 059	59 039
Iskolás gyerekek összesen	3 193 910	-	3 193 910	3 471 612	-	3 471 612	277 702
Egyéb étk.(szoc.+vendég)	7 090 500	411 075	7 501 575	8 761 004	-	8 761 004	1 259 429
Áfa	1 914 435	110 990	2 025 425	2 365 471	-	2 365 471	340 046
Egyéb étk. összesen	9 004 935	522 065	9 527 000	11 126 476	-	11 126 476	1 599 475
Élelmiszeri bevételek óvoda	12 864 437	798 100	13 662 537	15 579 835	434 294	16 014 130	2 351 593
Bölcsődei gondozási díj	-	2 772 000	2 772 000	-	2 230 000	2 230 000	542 000
Saját bevételek	12 864 437	2 250 000	15 114 437	15 579 835	2 664 294	18 244 130	3 129 692
Hozzájárulás (B16)	-	-	-	-	568 235	568 235	568 235
Intézmény finanszírozás	70 081 583	22 554 093	92 635 676	76 566 451	19 737 467	96 303 918	3 668 242
Ebből normatíva	51 578 968	16 529 500	68 108 468	54 271 217	16 099 500	70 370 717	2 262 249
Önkormányzati rész (óvodai kiadás-saját bevétel-normatíva)	18 502 615	6 024 593	24 527 208	22 295 234	3 637 967	25 933 201	1 405 993
ebből Vasszécseny	12 665 223	4 337 707	17 002 930	13 305 220	1 581 725	14 886 945	- 2 115 985
Társaskajál	4 837 392	1 686 886	6 524 278	6 113 209	1 107 207	7 220 417	696 139
Csempepótlás	1 000 000	-	1 000 000	2 876 804	949 035	3 825 839	2 825 839
Bevételek mindösszesen:	82 946 020	24 804 093	107 750 113	92 146 286	22 969 997	115 116 282	7 366 169
Pénzmaradvány	3 881 248	766 000	4 647 248	1 672 787	-	959 381	- 3 687 867
Bevétel mindösszesen:	86 827 268	25 570 093	112 397 361	93 819 073	22 969 997	116 075 663	3 678 302

önk hj lebontása

kiadás	115 116 282
saját bev.	- 18 812 366
normatíva	- 70 370 717
önk hj	25 933 200

tapasztalati adat

70 370 717

**Vasszécsenyi Tündérország Óvoda és Körzeti Bölcsőde
2018. évi költségvetésének tervezete**

Óvoda

Község	Gyereklétszám	%-os megosztás	Felosztandó összeg	EII
Vasszécseny	37	0,54	11 955 415 Ft	
Tanakajd	17	0,25	5 493 029 Ft	
Csempezkopács	8	0,12	2 584 955 Ft	
Nemeskolta	1	0,014	323 119 Ft	
Püspökmolnári	1	0,014	323 119 Ft	
Táplánszentkereszt	1	0,014	323 119 Ft	
Sorkikápolna	2	0,029	646 239 Ft	
Kám	1	0,01	323 119 Ft	
Zsennye	1	0,01	323 119 Ft	
Összesen	69		22 295 234 Ft	22 295 234 Ft

Vasszécseny (37+17+8)=62	60%	13 305 220 Ft
Tanakajd 17/62	27%	6 113 209 Ft
Csempezkopács 8/62	13%	2 876 804 Ft
Bölcsőde	100%	22 295 234 Ft

Község	Gyereklétszám	%-os megosztás	Felosztandó összeg	
Vasszécseny	10	0,38	1 399 218 Ft	
Tanakajd	7	0,27	979 453 Ft	
Csempezkopács	6	0,23	839 531 Ft	
Sorkikápolna	2	0,077	279 844 Ft	
Vép	1	0,038	139 922 Ft	
Összesen	26		3 637 967 Ft	3 637 967 Ft

Vasszécseny (10+7+6)=23	43%	1 581 725 Ft
Tanakajd 7/23	30%	1 107 207 Ft
Csempezkopács 3/23	26%	949 035 Ft
Bölcsőde	100%	3 637 967 Ft

	Óvoda	Bölcsőde	Összesen
Vasszécseny finanszírozás	13 305 220 Ft	1 581 725 Ft	14 886 945 Ft
Tanakajd finanszírozás	6 113 209 Ft	1 107 207 Ft	7 220 417 Ft
Csempezkopács	2 876 804 Ft	949 035 Ft	3 825 839 Ft
			25 933 201 Ft
			0 Ft

2019 évi Vasszécseny Község Önkormányzata feladatellátási támogatása felosztása (normatíva felosztás)

		2 018	2 019
Sorszám	Támogatási jogcímek	Óvoda támogatás (Társulás)	Óvodai támogatás (Társulás)
I.1.a	Önkormányzati Hivatal működése (12,16)	-	
I.1.b.a	Zöldterület-gazdálkodás		
I.1.b.b	Közvilágítás		
I.1.b.c	Köztetető fenntartás		
I.1.b.d	Közutak fenntartása		
I.1.c	Egyéb önkormányzati feladatok		
I.1.e	Üdülőhelyi feladatok támogatása		
V.I.1	I.1. Feladatokhoz kapcs. Kiegészítés		
I.6	Polgármesteri Illetmény támogatás		
	Települési önkormányzatok működési támogatása összesen	-	
II.1.	Óvodapedagógusok 1-8 óra (5,9 fő)	17 381 400	18 651 733
II.1.2	Pedagógusok nevelő munkáját segítő (4 fő)	5 880 000	5 880 000
II.1.1	Óvodapedagógusok 9-12 óra (5,9 fő)	8 690 700	8 888 717
II.1.2.	Pedagógusok nevelő munkáját segítő (4 fő)	2 940 000	2 940 000
II.1.4	Óvodapedagógusok elismert létszáma kiegészítés	-	
II.2.	Óvodaműködtetési támogatás	3 159 067	4 155 733
II.2.2	Óvodaműködtetési támogatás	1 579 533	2 012 933
II.3.	Bejáró gyermekek utaztatása 1-8		
II.3.	Bejáró gyermekek utaztatása 9-12		
II.4.	Kieg.támogatás óvodapedagógusok minősítéséből adódóan	401 000	
	Köznevelési feladatok támogatása	40 031 700	42 529 116
III.2.	Szociális feladatok támogatása	-	
III.3.c	Szociális étkezés		
III.5.a	Gyermek étkeztetés - elismert dolgozók bértámogatása	9 158 000	9 196 000
III.5.b.	Gyermekétkeztetés - üzemeltetési támogatás	2 358 488	2 546 101
III.6	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetése	30 780	
	Bölcsődei üzemeltetés		633 000
III.7.a	Gyermekek napközbeni ellátása (bölcsőde)	15 466 500	15 466 500
III.7.b	Bölcsőde, nem fogyatékos, halmozottan hátrányos	1 063 000	
	Települési önk. Szociális és gyermekjóléti tám.	28 076 768	27 841 601
IV.1 d	Könyvtár		
	Támogatás mindösszesen	68 108 468	70 370 717