

Határozati javaslat:

2017. (IX.27.) határozat

Tárgy: Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás 2017. évi költségvetésének módosítása

Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás 2017. évi költségvetésének módosítását a határozat melléklete szerinti formában elfogadja.

A költségvetés bevételi előirányzatát 25,376,967.- Ft-ban, kiadási előirányzatát 27.888.430.- Ft-ban hagyja jóvá.

Felelős: Bakos Gyula elnök
Határidő: azonnal

Határozati javaslat

/2017 . (XI.27.) határozat

Tárgy: Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás „Fészek Óvodája” 2017. évi költségvetésének módosítása

Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás a „Fészek” Óvoda 2017. évi költségvetésének módosítását a határozat melléklete szerinti formában elfogadja.

A költségvetés bevételi előirányzatát 27.840.354.- Ft-ban, kiadási előirányzatát 27.840.354.- Ft-ban hagyja jóvá.

Felelős: Bakos Gyuláné intézmény vezető

Határidő: azonnal

ELŐTERJESZTÉS

Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás
Társulási Tanácsának

2017. november 27-én tartandó együttes ülésére

Tárgy: Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás és a Társulás által működtetett „Fészek” Óvodája 2017. évi költségvetésének III. számú módosítása.

Előterjesztő: Bakos Gyula elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza – Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás Képviselő-testületeinek a 1/2017.(II.21.) számú költségvetési határozatának módosítását az államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvény 87 § (1) bekezdése értelmében terjesztem a tisztelt képviselő-testület elé.

A **Társulás** költségvetésének módosítása a Társulás által működtetett „Fészek” Óvoda költségvetésének módosítása indokolja az alábbiak szerint:

Bevételek:

- **Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (B16):**
 - ❖ **1/A., Központi költségvetési támogatásból (2017. októberi mutatószámfelmérés változása):**

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: óvodapedagógusok elismert létszáma 2017. évben 4 hónapra a változás összege **446 990 Ft**, óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg) 2017. évben 4 hónapra a változás összege **11 460 Ft**, óvoda működési támogatásának változása összesen 2017. évben 4 hónapra **108 933 Ft**, társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása 2017. évben 4 hónapra a változás összege: **126 000 Ft. Változás összesen: 693 383 Ft.**
 - 1/B., Központi költségvetési támogatásból az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege (2017/2018 nevelési évre) 2017. évben 4 hónapra **168 080 Ft.**
 - ❖ **2., Lucfalva Község Önkormányzatának támogatása a Társulás által működtetett „FÉSZEK” Óvoda személyi juttatás (normatív jutalom) 1 300 000 Ft, munkaadókat terhelő járulékok (normatív jutalom) 350 000 Ft, összesen: 1 650 000 Ft támogatás nyújt.**

A Társulás bevételi előirányzatának módosítási javaslata összesen **2 511 463 Ft.**

Kiadások:

- **Központi, irányító szervei támogatás folyósítása** a Társulás által működtetett „FÉSZEK” Óvoda részére, a támogatás összege a központi költségvetési támogatás és Lucfalva Község Önkormányzatának támogatása, együttesen **2 511 463 Ft**, mely összeggel a **kiadás (K915)** növelését javasoljuk.

A társulás költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege 27 846 463 Ft-ra** módosul.

A Társulás által működtetett „Fészek” Óvoda Lucfalva költségvetésének módosítási javaslata:

Bevételek:

- Központi, irányító szervei támogatás bevételeinek elirányzat **módosítási javaslat összesen 2 511 463 Ft**, melyből a 2017. októberi mutatószámfelmérés változásából 693 383 Ft, az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összegéből (2017/2018 nevelési évre) 168 080 Ft, Lucfalva Község Önkormányzatának támogatása (normatív jutalom) 1 650 000 Ft.

Kiadások:

- Személyi juttatások módosítása:

A „FÉSZEK” Óvodába az üres álláshelyre felvételre került (Pedagógus II.) főiskolai végzettségű óvodapedagógus. 2017. évben az üres álláshelyre nem terveztünk bér és járulékot. A 2017. november 01-től foglalkoztatásra kerülő óvodapedagógus egy havi bére 374 535 Ft, valamint a munkába járás költségtérítése 20 000 Ft két hónapra összesen 394 535 Ft összeggel szükséges növelni az előirányzatot. Az óvodapedagógusok bére 2017. szeptember 01-től módosításra került a feladatra kapott támogatás 137 770 Ft, mely összeggel szükséges a személyi juttatásokat növelni. A Lucfalva Község Önkormányzatától kapott támogatásból a normatíva jutalom kiadási előirányzatot szükséges növelni 1 300 000 Ft.

A személyi juttatások előirányzatát 1 832 305 Ft javasoljuk módosítani.

- Munkaadókat terhelő járulékok:

Az üres álláshely bére utáni munkaadókat terhelő járulék várható összege: 82 398 Ft, a óvodapedagógusok bérének emelése utáni munkaadókat terhelő járulék összege: 30 310 Ft, a Lucfalva önkormányzatától kapott bértámogatás összege utáni munkaadókat terhelő járulék 350 000 Ft.

A munkaadókat terhelő járulékok összesen 462 708 Ft, mely összeggel javasoljuk az előirányzat összegének növelését.

- Dologi kiadások módosítása:

Az üzemeltetési anyagok előirányzatának növelése szükséges 170 400 Ft összeggel, az általános forgalmi adó előirányzatát 46 050 Ft összeggel javasoljuk módosítani.

A dologi kiadások összesen 216 450 Ft, mely összeggel javasoljuk az előirányzat összegének növelését.

Intézményi saját hatáskörű előirányzat módosítása a költségvetés fő-összegét és a kiemelt előirányzat csoportokat nem módosítja. A saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítás a dologi kiadásokon belül kerül sor.

A „Fészek” Óvoda Lucfalva költségvetésének bevételi és kiadási főösszege 27 840 354 Ft-ra módosul.

A Társulás és a „Fészek” Óvoda költségvetésének bevételei és kiadási előirányzat módosítási javaslat utáni főösszege 27 888 430 Ft.

Fentiekre tekintettel javaslom a Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza – Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás és a Társulás által működtetett „Fészek” Óvoda Lucfalva 2017. évi költségvetése **III. módosításának** előterjesztés szerinti tartalommal való jóváhagyását.

Lucfalva, 2017. november 23.

Bakos Gyula
elnök

Lf-Nk-Mh-Kb Köznevelési Intézményi Társulás
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK II. sz. MÓDOSÍTOTT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

Forintban!

Sor- szám	Bevételi jogcím	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Módosított előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Társulás működési támogatásai	25 311 922	2 511 463	25 311 922
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek (4.1.+...+4.5.)	1 068	-	1 068
4.1.	Ellátási díjak			
4.2.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
4.3.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.4.	Kamatbevétel	1 068		1 068
4.5.	Egyéb működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.5.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			
5.4.	Részesedések értékesítése			
5.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	25 312 990	2 511 463	25 312 990
9.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről (9.1.+...+9.3.)			
9.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
9.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
9.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.	Belföldi értékpapírok bevételei			
11.	Maradvány igénybevétele (11.1.+11.2.)	63 977	-	63 977
11.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	63 977		63 977
11.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12.	Belföldi finanszírozás bevételei (12.1.+...+12.3.)			
12.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
12.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
12.3.	Betétek megszüntetése			
13.	Külföldi finanszírozás bevételei			
14.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
15.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+...+14.)	63 977	-	63 977
16.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+15.)	25 376 967	2 511 463	25 376 967

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Forintban!

Sor-szám	Bevételek			Kiadások		
	Megnevezés	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Módosított előirányzat
	2	3	4	5	6	7
1.	Társulások működési támogatása	25 311 922	2 511 463	27 823 385	1 832 303	20 241 815
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					4 539 300
3.	2-ből EU-s támogatás					2 375 023
4.	Közművelődési bevételek					
5.	Működési célú átvett pénzeszközök					
6.	5-ből EU-s támogatás (közvetlen)					
7.	Egyéb működési bevételek	1 068		1 068		
8.						
9.						
10.						
11.						
12.						
13.	Költségvetési bevételek összesen (1+2+4+5+7+...+12)	25 312 990	2 511 463	27 824 453		27 855 430
14.	Hány kiadó finanszírozásának bevételei (13. ... + 18.)	63 977		63 977		
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	63 977		63 977		
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele					
17.	Belet üszorai onakabai származó bevételek					
18.	Egyéb belet finanszírozási bevételek					
19.	Hány kiadó finanszírozásának bevételei (20. + 21.)					
20.	Likvidációs célú hieltek költségeinek fedele					
21.	Értékpapírok bevételei					
22.	Adóssághoz nem kapcsolható származékos hielvelek bevételei					
23.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen: (14.+19.+22.)	63 977		63 977		
24.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+23)	25 376 967	2 511 463	27 888 430		27 855 430
25.	Költségvetési hiány:					469 023
26.	Bruttó hiány:					533 000

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor-szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Módosított előirányzat
	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások	533 000		533 000
2.	1.-ből EU-s támogatás				1-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök értéke				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.	Költségvetési bevételek összesen: (1+3+4+6+...+9)				Költségvetési kiadások összesen: (1+3+5+...+9)	533 000		533 000
11.	Hányból finanszírozás bevételei (12+...+16)				Értékpapír vásárlás, visszavásárlás			
12.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek törlesztése			
13.	Valközvetési maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
14.	Belső visszavonásból származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
15.	Értékpapír értékesítése				Közzététel			
16.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Bekötetési célú befűdési, szűfűdési értékpapírok vásárlása			
17.	Hányból finanszírozás bevételei (18+...+21)				Becské helyezés			
18.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Pénzügyi leasing kiadásai			
19.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
20.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
21.	Értékpapírok kibocsátása							
22.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek: (11+17)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások: (11+...+21)	533 000		533 000
23.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (10+22)	533 000			KIADÁSOK ÖSSZESEN (10+22)			
24.	Költségvetési hiány:			533 000	Költségvetési többlet:			
27.	Bruttó hiány:			533 000	Bruttó többlet:			

Forintban!

Beruházási kiadások előirányzata feladatonként

Forintban!

Beruházás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2016. XII.31-ig	2017. évi előirányzat	2017. év utáni szükséglet
	2	3	4	5	6=(2-4-5)
1					
Laptop vásárlás	300 800	2017		300 800	
egyéb tárgyi eszköz beszerzés (varrógép, porszívó...)	99 200	2017		99 200	
egyéb tárgyi eszköz beszerzés (kávéfőzőgép, tükrök, tanulóbicikli)	33 000	2017		33 000	
Nyomtató vásárlása	100 000	2017		100 000	
ÖSSZESEN:	533 000			533 000	

Felújítási kiadások előirányzata célonként

Forintban!

Felújítás megnevezése	Teljes költség	Kivitelezés kezdési és befejezési éve	Felhasználás 2016. XII.31-ig	2017. évi előirányzat	2017. év utáni szükséglet
	2	3	4	5	6=(2-4-5)
1					
ÖSSZESEN:					

9. melléklet a .../2017. (XI.27.) társulási tanács határozatához

Megnevezés	Lufafra-Nagykeresztúr-Márkháza-Kishárhány Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanács	Társulási	01
Feladat megnevezése			

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Módosított előirányzat
1	3	4	5	6
Bevételek				
1.	Társulások működési támogatásai	25 311 922	2 511 463	25 311 922
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.5.)	-	-	-
2.1.	Elvonások és bevételek bevételei			
2.2.	Működési célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
2.3.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
2.4.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
2.5.	Egyéb működési célú támogatások bevételei			
2.6.	2.5-ből EU-s támogatás			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (3.1.+...+3.5.)	-	-	-
3.1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			
3.2.	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból megtérülések			
3.3.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése			
3.4.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele			
3.5.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei			
3.6.	3.5-ből EU-s támogatás			
4.	Működési bevételek	469	-	469
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+...+7)	25 312 391	2 511 463	25 312 391
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	22 609	-	22 609
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	22 609	-	22 609
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Bevételek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	Finanszírozási bevételek összesen (9+10)	22 609	-	22 609
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8+11)	25 335 000	2 511 463	25 335 000
Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	48 078	-	48 078
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	48 078	-	48 078
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)	-	-	-
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2)	48 078	-	48 078
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívültre (4.1.+...+4.3.)	-	-	-
4.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
4.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök törlesztése pénzügyi vállalkozásnak			
4.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.4.)	-	-	-
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.5.)	25 286 922	2 511 463	27 798 385
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Irányító szervi (társulási) támogatás folyósítása (intézményfinanszírozás)	25 286 922	2 511 463	27 798 385
6.4.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
6.5.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
8.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
9.	Finanszírozási kiadások (4.+...+8.)	25 286 922	2 511 463	27 798 385
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	25 335 000	2 511 463	27 846 463

Éves tervezett előirányzat (fő)	-	0	-
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	-	0	-

10. melléklet a/2017. (XI.27.) társulási tanács határozatához

Költségvetési szerv	"Fészek" Óvoda Lucfalva	02
Feladat megnevezése		

Forintban!

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Módosított előirányzat
1	3	4	5	6
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	600	-	600
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek	600	-	600
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Biztosító által feizetett kártérítés			
1.11.	Egyéb működési bevételek			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- 4.2.-ből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+7.)	600	-	600
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	25 328 291	2 511 463	27 839 754
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	41 369		41 369
9.2.	Vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	25 286 922	2 511 463	27 798 385
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	25 328 891	2 511 463	27 840 354
Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	24 795 891	2 511 463	27 307 354
1.1.	Személyi juttatások	18 408 800	1 832 305	20 241 105
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 076 592	462 708	4 539 300
1.3.	Dologi kiadások	2 310 499	216 450	2 526 949
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			-
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			-
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	533 000	-	533 000
2.1.	Beruházások	533 000	-	533 000
2.2.	Felújítások			-
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			-
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			-
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	25 328 891	2 511 463	27 840 354
Eyes tervezett létszám előirányzat (fő)		6	0	6
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		0	0	0

ELŐTERJESZTÉS

Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás Társulási Tanácsának

2017. november 27-én tartandó együttes ülésére

Tárgy: Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza - Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás és a Társulás által működtetett „Fészek” Óvodája 2017. évi költségvetésének III. számú módosítása.

Előterjesztő: Bakos Gyula elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza – Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás Képviselő-testületeinek a 1/2017.(II.21.) számú költségvetési határozatának módosítását az államháztartásról szóló többször módosított 2011. évi CXCV. törvény 87 § (1) bekezdése értelmében terjesztem a tisztelt képviselő-testület elé.

A **Társulás** költségvetésének módosítása a Társulás által működtetett „Fészek” Óvoda költségvetésének módosítása indokolja az alábbiak szerint:

Bevételek:

➤ **Helyi önkormányzattól és azok költségvetési szervétől működési célú támogatások bevételei (B16):**

❖ **1/A., Központi költségvetési támogatásból (2017. októberi mutatószámfelmérés változása):**

Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása: óvodapedagógusok elismert létszáma 2017. évben 4 hónapra a változás összege **446 990 Ft**, óvodapedagógusok elismert létszáma (pótlólagos összeg) 2017. évben 4 hónapra a változás összege **11 460 Ft**, óvoda működési támogatásának változása összesen 2017. évben 4 hónapra **108 933 Ft**, társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása 2017. évben 4 hónapra a változás összege: **126 000 Ft. Változás összesen: 693 383 Ft.**

1/B., Központi költségvetési támogatásból az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összege (2017/2018 nevelési évre) 2017. évben 4 hónapra **168 080 Ft.**

❖ **2., Lucfalva Község Önkormányzatának támogatása** a Társulás által működtetett „FÉSZEK” Óvoda személyi juttatás (normatív jutalom) **1 300 000 Ft**, munkaadókat terhelő járulékok (normatív jutalom) **350 000 Ft**, összesen: **1 650 000 Ft támogatás nyújt.**

A Társulás bevételi előirányzatának módosítási javaslata összesen 2 511 463 Ft.

Kiadások:

- **Központi, irányító szervei támogatás folyósítása** a Társulás által működtetett „FÉSZEK” Óvoda részére, a támogatás összege a központi költségvetési támogatás és Lucfalva Község Önkormányzatának támogatása, együttesen **2 511 463 Ft**, mely összeggel a kiadás (K915) növelését javasoljuk.

A társulás költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege 27 846 463 Ft-ra** módosul.

A Társulás által működtetett „Fészek” Óvoda Lucfalva költségvetésének módosítási javaslata:

Bevételek:

- Központi, irányító szervei támogatás bevételeinek elirányzat **módosítási javaslat összesen 2 511 463 Ft**, melyből a 2017. októberi mutatószámfelmérés változásából 693 383 Ft, az óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek elismert pótlólagos összegéből (2017/2018 nevelési évre) 168 080 Ft, Lucfalva Község Önkormányzatának támogatása (normatív jutalom) 1 650 000 Ft.

Kiadások:

- Személyi juttatások módosítása:

A „FÉSZEK” Óvodába az üres álláshelyre felvételre került (Pedagógus II.) főiskolai végzettségű óvodapedagógus. 2017. évben az üres álláshelyre nem terveztünk bér és járulékot. A 2017. november 01-től foglalkoztatásra kerülő óvodapedagógus egy havi bére 374 535 Ft, valamint a munkába járás költségtérítése 20 000 Ft két hónapra összesen 394 535 Ft összeggel szükséges növelni az előirányzatot. Az óvodapedagógusok bére 2017. szeptember 01-től módosításra került a feladatra kapott támogatás 137 770 Ft, mely összeggel szükséges a személyi juttatásokat növelni. A Lucfalva Község Önkormányzatától kapott támogatásból a normatíva jutalom kiadási előirányzatot szükséges növelni 1 300 000 Ft.

A személyi juttatások előirányzatát 1 832 305 Ft javasoljuk módosítani.

- Munkaadókat terhelő járulékok:

Az üres álláshely bére utáni munkaadókat terhelő járulék várható összege: 82 398 Ft, a óvodapedagógusok bérének emelése utáni munkaadókat terhelő járulék összege: 30 310 Ft, a Lucfalva önkormányzatától kapott bértámogatás összege utáni munkaadókat terhelő járulék 350 000 Ft.

A munkaadókat terhelő járulékok összesen 462 708 Ft, mely összeggel javasoljuk az előirányzat összegének növelését.

➤ Dologi kiadások módosítása:

Az üzemeltetési anyagok előirányzatának növelése szükséges 170 400 Ft összeggel, az általános forgalmi adó előirányzatát 46 050 Ft összeggel javasoljuk módosítani.

A dologi kiadások összesen 216 450 Ft, mely összeggel javasoljuk az előirányzat összegének növelését.

Intézményi saját hatáskörű előirányzat módosítása a költségvetés fő-összegét és a kiemelt előirányzat csoportokat nem módosítja. A saját hatáskörű előirányzat átcsoportosítás a dologi kiadásokon belül kerül sor.

A „Fészek” Óvoda Lucfalva költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege 27 840 354 Ft-ra** módosul.

A Társulás és a „Fészek” Óvoda költségvetésének bevételei és kiadási előirányzat módosítási javaslat utáni főösszege 27 888 430 Ft.

Fentiekre tekintettel javaslom a Lucfalva – Nagykeresztúr – Márkháza – Kisbárcány Köznevelési Intézményi Társulás és a Társulás által működtetett „Fészek” Óvoda Lucfalva 2017. évi költségvetése **III. módosításának** előterjesztés szerinti tartalommal való jóváhagyását.

Lucfalva, 2017. november 23.

Bakos Gyula
elnök

Lf-Nk-Mh-Kb Köznevelési Intézményi Társulás
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK II. sz. MÓDOSÍTOTT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

Forintban!

1. sz. táblázat

Sor- szám	Bevételi jogcím	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Módosított előirányzat
1	2	3	4	5
1.	Társulás működési támogatásai	25 311 922	2 511 463	25 311 922
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek (4.1.+...+4.5.)	1 068	-	1 068
4.1.	Ellátási díjak			
4.2.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
4.3.	Általános forgalmi adó visszatérítése			
4.4.	Kamatbevétel	1 068		1 068
4.5.	Egyéb működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.5.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszköz értékesítése			
5.4.	Részesedések értékesítése			
5.5.	Részesedések megszűnéséhez kapcsolódó bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	25 312 990	2 511 463	25 312 990
9.	Hitel-, kölcsönfelvételei államháztartáson kívülről (9.1.+...+9.3.)			
9.1.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
9.2.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele pénzügyi vállalkozástól			
9.3.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele			
10.	Belföldi értékpapírok bevételei			
11.	Maradvány igénybevétele (11.1.+11.2.)	63 977	-	63 977
11.1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	63 977		63 977
11.2.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele			
12.	Belföldi finanszírozás bevételei (12.1.+...+12.3.)			
12.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések			
12.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése			
12.3.	Betétek megszüntetése			
13.	Külföldi finanszírozás bevételei			
14.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
15.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (9.+...+14.)	63 977	-	63 977
16.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+15.)	25 376 967	2 511 463	25 376 967

Lf-Nk-Mh-Kb Köznevelési Intézményi Társulás
2017. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK II. SZ. MÓDOSÍTOTT PÉNZÜGYI MÉRLEGE

KIADÁSOK

2. sz. táblázat

Forintban!

Sor-szám	Kiadási jogcímek	Eredeti előirányzat	Módosítás	Módosított EI
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.+1.18.)	24 843 967	2 511 463	27 355 430
1.1.	Személyi juttatások	18 408 800	1 832 305	20 241 105
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 076 592	462 708	4 539 300
1.3.	Dologi kiadások	2 358 575	216 450	2 575 025
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	- az 1.5-ből: - Előző évi elszámolásból származó befizetések			
1.7.	- Törvényi előíráson alapuló befizetések			
1.8.	- Elvonások és befizetések			
1.9.	- Garancia- és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n belülre			
1.10.	-Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
1.11.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
1.12.	- Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre			
1.13.	- Garancia és kezességvállalásból kifizetés ÁH-n kívülre			
1.14.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n kívülre			
1.15.	- Árkiegészítések, ártámogatások			
1.16.	- Kamattámogatások			
1.17.	- Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre			
1.18.	Tartalékok			
1.19.	- az 1.18-ból: - Általános tartalék			
1.20.	- Céltartalék			
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1+2.3+2.5)	533 000	-	533 000
2.1.	Beruházások	533 000		533 000
2.2.	2.1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
2.3.	Felújítások			
2.4.	2.3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
2.5.	Egyéb felhalmozási kiadások			
2.6.	a 2.5-ből - Visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása ÁH-n belülre			
2.7.	- Visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése ÁH-n belülre			
2.8.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-n belülre			
2.9.	- Garancia és kezességvállalásból származó kifizetés ÁH-n kívülre			
2.10.	- Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	25 376 967	2 511 463	27 888 430
4.	Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre (4.1.+...+4.3.)			
4.1.	Likviditási hitelek törlesztése			
4.2.	Kölcsön törlesztése			
4.3.	Egyéb felhalmozási célú finanszírozási műveletek kiadásai			
5.	Belföldi értékpapírok kiadásai (5.1.+...+5.4.)			
5.1.	Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.2.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása			
5.3.	Befektetési célú belföldi értékpapírok vásárlása			
5.4.	Befektetési célú belföldi értékpapírok beváltása			
6.	Belföldi finanszírozás kiadásai (6.1.+...+6.4.)			
6.1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések folyósítása			
6.2.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése			
6.3.	Pénzeszközök betétként elhelyezése			
6.4.	Pénzügyi lízing kiadásai			
7.	Külföldi finanszírozás kiadásai			
8.	Adóssághoz u.n.: kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
9.	FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (4.+...+8.)			
10.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+9.)	25 376 967	2 511 463	27 888 430

KÖLTSÉGVETÉSI, FINANSZÍROZÁSI
BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE

3. sz. táblázat

Forintban!

1.	Költségvetési hiány, többlet (költségvetési bevételek 8. sor - költségvetési kiadások 3. sor) (+/-)	-63 977	-	63 977
2.	Finanszírozási bevételek, kiadások egyenlege (finanszírozási bevételek 15. sor - finanszírozási kiadások 9. sor) (+/-)	63 977		63 977

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
(Társulási szinten)

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Módosított előirányzat	Megnevezés	Módosított előirányzat	Módosítási javaslat	Módosított előirányzat
	2	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Társulások működési támogatása	25 311 922	2 511 463	27 823 385	Személyi juttatások	18 408 800	1 832 305	20 241 105
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	4 076 592	462 708	4 539 300
3.	2-ből EU-s támogatás				Dologi kiadások	2 358 573	216 450	2 575 023
4.	Közhatalmi bevételek				Ellátottak pénzbeli juttatásai			
5.	Működési célú átvett pénzeszközök				Egyéb működési célú kiadások			
6.	5-ből EU-s támogatás (közvetlen)				Tartalékok			
7.	Egyéb működési bevételek	1 068		1 068				
8.								
9.								
10.								
11.								
12.								
13.	Költségvetési bevételek összesen(1+2+4+5+7+...+12)	25 312 990	2 511 463	27 824 453	Költségvetési kiadások összesen (1+...+12)	24 843 967	2 511 463	27 355 430
14.	Helyi költségvetés bevételek (15.+...+18.)	63 977		63 977	Értékpapír vásárlás, visszaváltás			
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele	63 977		63 977	Likvidációs célú költségek törlesztése			
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése			
17.	Pénzügyi vállalkozásból származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése			
18.	Egyéb bevételek finanszírozásból				Költségek törlesztése			
19.	Helyi költségvetés bevételek (20.+21.)				Forgalmi célú befűtési, kültéri érdekpapírok vásárlása			
20.	Likvidációs célú költségek, kölcsönök felvétele				Bűntérítésként			
21.	Értékpapírok bevételei				Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek kiadásai			
22.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei							
23.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen: (14.+19.+22.)	63 977		63 977	Működési célú finanszírozási kiadások összesen: (14.+...+22)			
24.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (13+23)	25 376 967	2 511 463	27 888 430	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13+23)	24 843 967	2 511 463	27 355 430
25.	Költségvetési hiány:				Költségvetési többlet:	469 023		469 023
26.	Bruttó hiány:				Bruttó többlet:	533 000		533 000

Forintban!