

ELŐTERJESZTÉS

Nemesvámos Község Önkormányzata Pénzügyi Bizottsága és Képviselő-testületének

2022. május 18. napján tartandó ülésére

Előterjesztés tárgya:	Beszámoló a Nemesvámosi Csillagvirág Óvoda és Bölcsőde 2021. évi költségvetésének teljesítéséről
Az előterjesztést készítették:	Putz Andrea intézményvezető Jurics Tamás jegyző Karfner Katalin gazdasági vezető
Előterjesztő:	Putz Andrea intézményvezető
Iktatószám:	N/15-17/2022.
Előterjesztés jellege:	Rendelet-tervezet, <u>Határozati javaslat</u> , Tájékoztató, Beszámoló
Melléklet:	A beszámoló írásban mellékelve.
Döntéshozatal módja:	Határozat: Egyszerű többség / <u>Minősített többség</u>
Az előterjesztés összhangban van a vonatkozó jogszabályokkal:	
Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:	
Egyeztetve, megtárgyalva:	

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!
Tisztelt Képviselő-testület!

A Nemesvámosi Csillagvirág Óvoda és Bölcsőde 2021. évi költségvetésének teljesítéséről a következő tájékoztatót adjuk.

A 2021. december 31-i fordulónappal összeállított költségvetési beszámoló és mérlegjelentés a KGR elektronikus felületen a vonatkozó jogszabályok szerinti tartalommal és határidőre feltöltésre került. A Magyar Államkincstár a beszámolót 2022. április 29-én hagyta jóvá.

Az intézmény gazdálkodásának számszaki adatait a költségvetéssel azonos szerkezetben, eredeti-, módosított előirányzat és teljesítési adatok rovatok szerinti részletezés szerint az 1. számú melléklet tartalmazza. A 2. melléklet tájékoztató jelleggel tartalmazza a tevékenységek szerinti kiadásokat és bevételeket is.

Az óvodában egész évben 4-, a bölcsődében 3 csoport működött, betartva a veszélyhelyzet miatti rendelkezéseket. A főzőkonyha ellátta a gyermekétkeztetést a saját intézményben, valamint a Nemesvámosi Petőfi Sándor Német Nemzetiségi Nyelvet Oktató Általános Iskolában. Ezen kívül biztosította a munkavállalók és a szociális étkezők részére a napi egyszeri meleg étkezést.

Az óvodai ellátásra vonatkozó állami támogatásnál figyelembe vehető átlagos gyermeklétszám 113,66 fő volt, a bölcsődei ellátás esetében a feladatmutató 35 fő.

A konyha költségeinek felosztása a számvetési politikában meghatározottak szerint az főétkezéseket figyelembe véve az étkezési adagszámok alapján történt.

A főétkezés adagszáma 80 796 adag volt. Ebből az óvodások étkeztetése 22 %, az iskolásoké 24 %, a bölcsődei étkezés 7 %, a munkahelyi étkezés 16 %, a szociális étkeztetés 31 % volt.

A teljesített kiadások és az állami támogatást megalapozó feladatmutatók alapján az egy gyermekre jutó költség az óvodai nevelés vonatkozásában 766 294 Ft, amelyből az állami támogatás 717 354 Ft, a bölcsőde vonatkozásában 1 214 317 Ft, amelyből az állami támogatás 939 514 Ft volt.

Bevételek

A működési célú saját bevételek összege 44 939 046 Ft, amely csaknem teljes egészében az étkezési térítési díjakból és az ezek után kiszámlázott általános forgalmiadóból származik.

A fenntartó önkormányzat általi intézményfinanszírozás előirányzata és teljesítési összege 157 720 350 Ft volt.

A 2020. évi maradvány összege 14 346 616 Ft volt, amely teljes egészében felhasználásra került.

Kiadások

Személyi juttatások

Ezeket a rovatokat jelenik meg az intézményben foglalkoztatottak illetménye, költségtérítése, a béren kívüli juttatásai. Helyettesítési díjra, túlóra elszámolásra elsősorban az óvodapedagógusi betöltetlen álláshely és a bölcsődei kisgyermeknevelők távolléte miatt volt szükség.

Az átlagos statisztikai állományi létszám 31 fő.

Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó

A munkaadót terhelő járulékok a személyi juttatások után a jogszabályban meghatározottak szerint kerültek felszámításra és megfizetésre.

Dologi kiadások

A dologi kiadások között a legjelentősebb tétel a 35 068 933 Ft-os üzemeltetési anyag és élelmiszer beszerzés költsége, amelyből 31,8 millió Ft az élelmiszer költség. A közüzemi díjak két épület közötti megoszlása: Patak utca 5 026 415 Ft (áram 2 218 000 Ft, gáz 2 176 000 Ft, víz és csatornadíj 632 000 Ft), József Attila utca 1 252 790 Ft (áram 13 000 Ft, gáz 1 051 000 Ft, víz és csatornadíj 128 000 Ft). A szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások között a fejlesztő pedagógus költsége 856 000 Ft, a logopédus költsége 356 000 Ft volt.

Beruházások teljesítése összesen 258 635 Ft, amelyből kisebb óvodai és konyhai eszközök beszerzése történt.

Maradvány

Az intézmény 2021. évi maradványa 12 248 772 Ft. 2022. évi költségvetés tervezésekor a maradvány ezen összegét vettük figyelembe.

Kérem Tisztelt Pénzügyi Bizottságot és a Képviselő-testületet a beszámoló elfogadására.

Nemesvámos, 2022. május 6.


Putz Andrea
intézményvezető

/2022. (V. ...) számú határozat

Nemesvámos Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Nemesvámosi Csillagvirág Óvoda és Bölcsőde 2021. évi költségvetésének teljesítéséről szóló beszámolót az előterjesztésnek megfelelő tartalommal jóváhagyja.

A Képviselő-testület az intézmény maradványát 12 248 772 Ft összegben jóváhagyja. A maradvány teljes összege az intézménynél marad.

Határidő: azonnal

Felelős: Putz Andrea intézményvezető

Nemesvámosi Csillagvirág Óvoda és Bölcsőde 2021. évi költségvetésének teljesítése

	Megnevezés	2019. évi tény (Ft)	2020. évi tny (Ft)	2021. évi eredeti előirányzat (Ft)	2021. évi módosított előirányzat (Ft)	2021.12.31. teljesítés (Ft)
	Kiadások	2019	2020	2021	2021	2021
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	65 474 820	90 071 420	111 328 164	106 144 594	100 555 271
2	Normatív jutalmak (K1102)	3 010 000	0	0	3 071 600	3 071 600
3	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, túlszolgálat (K1104)	1 985 508	2 937 221	300 000	300 000	222 859
4	Jubileumi jutalom (K1106)	2 525 800	0	0	0	0
5	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 306 604	4 362 677	10 469 441	10 494 816	10 491 004
6	Közlekedési költségterítés (K1109)	1 654 433	2 593 227	3 209 468	3 209 468	2 953 222
7	Egyéb költségterítések (K1110)	266 410	329 338	384 000	384 000	373 584
8	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	999 429	1 418 414	49 405	2 100 000	2 096 611
9	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+08) (K11)	79 223 004	101 712 297	125 740 478	125 704 478	119 764 151
10	Megbízási díj	-	8 000	0	36 000	36 000
11	Személyi juttatások (9+10) (K1)	79 223 004	101 720 297	125 740 478	125 740 478	119 800 151
12	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=13+...+16) (K2)	15 097 469	19 144 698	22 187 762	22 187 762	21 026 573
13	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	14 450 627	17 419 659	18 318 345	17 853 664	16 692 475
14	ebből: rehabilitációs hj. (K2)	0	1 011 000	2 299 000	2 226 000	2 226 000
15	ebből: táppénz hozzájárulás (K2)	143 634	80 091	0	533 591	533 591
16	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	503 208	633 948	1 570 417	1 574 507	1 574 507
17	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	304 835	335 867	614 000	614 000	498 311
18	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	2 985 396	5 388 913	3 583 968	3 583 968	3 181 026
19	Élelmiszer beszerzés	25 826 981	27 702 533	35 777 000	34 826 000	31 887 907
20	Készletbeszerzés (-17.,18, 19) (K31)	29 117 212	33 427 313	39 974 968	39 023 968	35 567 244
21	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	252 238	177 340	300 000	300 000	161 340
22	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	5 249	0	0	0	0
23	Kommunikációs szolgáltatások (=21+22) (K32)	257 487	177 340	300 000	300 000	161 340
24	Közütemi díjak (K331)	3 458 228	5 168 472	5 720 000	6 810 000	6 279 205
25	Vásárolt élelmiszer (K332)	512 044	1 104 040	1 233 000	1 233 000	1 012 125
26	Bérlési és lízing díjak (K333)	-	0	0	0	0
27	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	544 400	1 372 130	330 000	330 000	133 300
28	Közvetített szolgáltatások	62 775	97 175	831 600	211 600	77 299
29	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	4 974 074	2 776 758	1 715 000	1 540 000	1 409 240
30	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 295 368	2 060 256	2 390 600	2 440 600	2 335 073
31	Szolgáltatási kiadások (-24+ ...30) (K33)	11 846 889	12 578 831	12 220 200	12 565 200	11 246 242

	Megnevezés	2019. évi tény (Ft)	2020. évi tny (Ft)	2021. évi eredeti előirányzat (Ft)	2021. évi módosított előirányzat (Ft)	2021.12.31. teljesítés (Ft)
32	Küldetések kiadásai (K341)	68 434	19 120	100 000	0	0
33	Küldetések, reklám- és propagandakiadások (-29) (K34)	68 434	19 120	100 000	0	0
34	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	7 441 197	8 765 576	10 842 868	9 656 868	9 471 376
35	Fizetendő Áfa	2 669 000	834 000	5 335 000	7 227 000	7 219 000
36	Egyéb dologi kiadások (K355)	4 415	3 847	10 000	10 000	6 679
37	Különböző befizetések és egyéb dologi kiadások (=31+ 35) (K35)	10 114 612	9 603 423	16 187 868	16 893 868	16 697 055
38	Dologi kiadások összesen (K3)	51 404 634	55 806 027	68 783 036	68 783 036	63 671 881
39	Immateriális javak beszerzése		0	0	0	0
40	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	84 000	0	0	0	0
41	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 796 775	1 182 097	0	231 745	203 649
42	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	507 808	319 166	0	62 991	54 986
43	Beruházások (=39+...42) (K6)	2 388 583	1 501 263	0	294 736	258 635
44	Költségvetési kiadások összesen	148 113 690	178 172 285	216 711 276	217 006 012	204 757 240
	Megnevezés	2019. évi tény (Ft)	2020. évi tny (Ft)	2021. évi eredeti előirányzat (Ft)	2021. évi módosított előirányzat (Ft)	2021.12.31. teljesítés (Ft)
Bevételek						
1	Ellátási díjak (B405)	7 703 521	6 643 140	8 319 000	9 345 464	9 345 464
2	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	216	225	0	358	358
3	Szolgáltatások bevételei	18 025 261	25 966 439	26 834 000	26 035 011	26 035 011
4	Kiszámlázott Áfa	6 658 690	8 804 687	9 491 310	9 552 657	9 552 657
5	Egyéb működési bevételek (B411)	4 335	4 023	0	5 556	5 556
6	ebből: kiadások visszatérítései (B411)	0	0	0	0	0
7	Működési bevételek (=1+...5) (B4)	32 392 023	41 418 514	44 644 310	44 939 046	44 939 046
8	Költségvetési bevételek összesen	32 392 023	41 418 514	44 644 310	44 939 046	44 939 046
9	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	5 210 038	5 523 171	14 346 616	14 346 616	14 346 616
10	Irányító szervi támogatás állami támogatásból		111 858 915	142 815 724	142 815 724	144 361 697
11	Irányító szervi támogatásonkénti saját forrásból		33 843 375	14 904 626	14 904 626	13 358 653
12	Központi, irányító szervi támogatás (B816)	116 034 800	145 702 290	157 720 350	157 720 350	157 720 350
13	Belföldi finanszírozás bevételei (=9+12) (B81)	121 244 838	151 225 461	172 066 966	172 066 966	172 066 966
14	Finanszírozási bevételek összesen	121 244 838	151 225 461	172 066 966	172 066 966	172 066 966
15	Bevételek mindösszesen	153 636 861	192 643 975	216 711 276	217 006 012	217 006 012

Tájékoztató a Nemesvámosi Csillagvirág Óvoda és Bölcsőde tevékenységének teljesített 2021. évi kiadásairól és bevételeiről

	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat óvodai nevelés (Ft)	Teljesítés Óvodai nevelés 2021.12.31. (Rt)	2021. évi eredeti előirányzat bölcsődei ellátás (Ft)	Teljesítés bölcsődei ellátás 2021.12.31. (Rt)	2021. évi eredeti költség (Ft)	Teljesítés költség 2021.12.31. (Rt)	2021. évi eredeti előirányzat intézményi összesen 2021.12.31. (Rt)	Teljesítés intézményi összesen 2021.12.31. (Rt)
1	Kiadások								
1	Törvény szerinti illetmények munkaadók (K101)	60 265 160	55 783 520	30 389 204	29 028 490	20 673 800	18 743 361	111 338 164	100 555 271
2	Normatív jutalmak (K1102)	0	1 791 640	0	260 000	0	259 000	0	3 071 600
3	Készletért, áruért, helyettesítési díj, utólag, túlszolgálat (K1104)	0	0	300 000	138 951	0	83 908	300 000	222 850
4	Jutalompótlék (K1106)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Béren kívüli jutalmak (K1107)	5 234 721	5 120 190	2 344 530	3 162 834	2 290 100	2 207 980	10 469 441	10 481 004
6	Kapcsolódási költségvetés (K1109)	1 641 079	1 564 151	1 076 133	747 196	992 236	641 875	3 209 468	2 953 222
7	Egyéb költségvetés (K1110)	192 000	181 019	108 000	110 236	84 000	82 379	384 000	373 584
8	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	34 227	1 063 523	0	614 979	15 178	418 109	49 405	2 046 611
9	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (-e01+...-e05) (K11)	67 367 187	62 504 003	34 817 867	34 562 686	23 555 424	22 697 462	125 740 478	119 764 151
10	Munkaadó díj	0	0	0	0	0	36 000	0	36 000
11	Személyi juttatások (-e01)	67 367 187	62 504 003	34 817 867	34 562 686	23 555 424	22 733 462	125 740 478	119 809 151
12	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (-e12+...-e15) (K2)	12 956 868	12 108 091	5 464 070	5 362 639	3 766 824	3 558 843	22 187 762	21 026 573
13	eből: szociális hozzájárulási adó (K2)	9 872 660	8 756 482	5 022 390	4 806 085	3 425 295	3 127 908	18 318 345	16 692 475
14	eből: ecdia. h. (K2)	2 299 000	2 226 000	0	0	0	2 299 000	2 226 000	2 226 000
15	eből: létszám hozzájárulás (K2)	0	357 297	0	96 128	0	96 166	0	533 591
16	eből: munkaadó terhelő szociális hozzájárulási (K2)	785 208	768 312	441 680	474 426	343 520	331 769	1 570 417	1 574 507
17	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	475 000	492 882	139 000	5 429	0	614 000	498 311	498 311
18	Önkéntesek anyagi besorozása (K312)	1 502 000	1 428 202	571 732	433 208	1 510 216	1 423 622	3 583 968	3 283 072
19	Művelődési beszerzés	0	0	0	0	35 777 000	31 783 861	35 777 000	31 783 861
20	Készletbeszerzés (=6474-18) (K31)	1 977 000	1 921 084	710 732	438 677	37 287 236	33 207 483	39 974 968	33 567 244
21	Információk szolgáltatások igénybevétele (K321)	150 000	11 400	0	0	150 000	149 940	300 000	161 340
22	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Kommunikációs szolgáltatások (=20+21) (K32)	150 000	11 400	0	0	150 000	149 940	300 000	161 340
24	Közvetlen díjak (K331)	4 650 000	5 026 415	1 070 000	1 252 790	1 233 000	1 012 125	5 720 000	6 279 205
25	Vásárolt elektromos (K332)	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Bérlés és lízing díjak (K333)	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Szerzői díjak, jogdíjak (K334)	330 000	74 800	0	19 000	0	39 500	330 000	133 300
28	Szervezeti szolgáltatások (reklám)	27 200	35 637	27 200	10 638	777 200	11 004	831 600	77 299
29	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	1 665 000	1 409 240	40 000	0	10 000	1 715 000	1 409 240	1 409 240
30	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 011 400	1 773 826	194 300	349 702	184 900	211 545	2 390 600	2 335 073
31	Szolgáltatási kiadások (=21+...+29) (K33)	8 683 600	8 339 916	1 331 500	1 652 130	2 205 100	1 274 174	12 220 200	11 216 212
32	Kiadások kiadásai (K341)	70 000	0	20 000	0	10 000	0	100 000	0
33	Kiadások, reklám- és promóciós kiadások (-29) (K34)	70 000	0	20 000	0	10 000	0	100 000	0
34	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 109 368	2 083 914	538 072	504 948	8 105 428	6 889 514	10 842 868	9 471 376
35	Hitelintéző Adó	0	0	0	0	5 335 000	7 219 000	5 335 000	7 219 000
36	Egyéb adó kiadások (K355)	10 000	5 679	0	0	0	10 000	10 000	6 679
37	Költségtérítési kiadások és egyéb adó kiadások (-31+...35) (K35)	2 119 368	2 090 593	538 072	504 948	13 530 428	11 101 514	16 187 868	16 697 055
38	Dologi kiadások (=19+22-30+36) (K3)	12 999 968	12 362 995	2 600 304	2 575 775	53 182 764	48 733 111	68 783 036	63 071 881

	Megnevezés	2021. évi eredeti előirányzat évi nevelés (Ft)	Teljesítés Összes nevelés 2021.12.31. (Ft)	2021. évi eredeti előirányzat bővítés előirányzat (Ft)	Teljesítés bővítés előirányzat 2021.12.31. (Ft)	2021. évi eredeti előirányzat költség (Ft)	Teljesítés költség 2021.12.31. (Ft)	2021. évi eredeti előirányzat összesen (Ft)	Teljesítés összesen 2021.12.31. (Ft)
39	Humánerőforrás javak beszerzése	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Információk eszközök beszerzése, fejlesztése (K63)	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Építési tárgyi eszközök beszerzése, fejlesztése (K64)	0	95 976	0	0	0	107 673	0	203 649
42	Beruházási célú előzetesen felszámított ártételes felhalmozás (K67)	0	25 914	0	0	0	29 072	0	54 986
43	Beruházások (=K64+K66)	0	121 890	0	0	0	136 745	0	258 635
44	Költségvetési kiadások (=K63+K64+K65+K66+K67+K68+K69)	93 324 023	87 996 979	42 882 241	42 882 241	80 506 012	79 159 161	316 731 276	204 757 240
Bevételek									
1	Ellátás díjai (B403)	0	0	0	0	8 319 000	9 331 504	8 319 000	9 331 504
2	Építési képerly (jutt.) kamatok és kamajellegű bevételek (B402)	0	366	0	0	0	366	366	366
3	Szolgáltatások bevételei	0	0	0	0	26 834 000	26 048 963	26 834 000	26 048 963
4	Készletértékesítés	0	0	0	0	9 491 310	9 552 657	19 043 967	9 552 657
5	Építési működési bevételek (B411)	0	5 490	0	0	0	66	5 556	5 556
6	Általános működési bevételek (B411)	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Működési bevételek (=4+5+6)	0	5 856	0	0	44 644 310	44 933 190	44 644 310	44 933 190
8	Költségvetési bevételek (=7+8)	0	5 856	0	0	44 644 310	44 933 190	44 644 310	44 933 190
9	Általános költségvetési működési bevételek	4 519 147	4 519 147	3 465 971	3 465 971	6 361 498	6 361 498	14 346 616	14 346 616
10	Humán szakt. támogatás állam. támogatásból	79 027 520	81 537 930	33 089 000	32 882 000	29 499 204	29 940 767	142 815 724	144 361 697
11	Városi költségvetési támogatás állam. Rendelések alapján	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Humán szakt. támogatás állam. támogatásból	9 777 356	7 266 946	5 727 270	6 533 270	0	441 563	14 904 626	13 358 657
13	Központi, tárgyi szervi támogatás (B416)	88 804 876	88 804 876	39 416 270	39 416 270	29 499 204	29 499 204	157 720 350	157 720 350
14	Belföldi finanszírozás bevételei (=9+10+13)	93 324 023	93 324 023	42 882 241	42 882 241	35 860 702	35 860 702	172 066 966	172 066 966
15	Finanszírozási bevételek (=13+14)	93 324 023	93 324 023	42 882 241	42 882 241	35 860 702	35 860 702	172 066 966	172 066 966
16	Bevételek működéshez	93 324 023	93 329 879	42 882 241	42 882 241	80 506 012	80 793 892	216 711 276	217 006 012