

Ügyiratszám: K/1234/1/2019.

1. számú előterjesztés

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa
2019. április 15-én tartandó ülésére
a Társulás 2018. évi gazdálkodásáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény a társulás zárszámadási határozata meghozataláról az alábbiak szerint rendelkezik:

„91. § (1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár [68/B. §](#) szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

(2) A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a következő mérlegeket és kimutatókat kell bemutatni:

a) a [24. § \(4\) bekezdése](#) szerinti mérlegeket, kimutatókat azzal, hogy az előirányzat felhasználási terven a pénzeszközök változásának bemutatását kell érteni,

b) a helyi önkormányzat adósságának állományát lejárata, a [Gst. 3. §](#)-a szerinti adósságot keletkeztető ügyletek, bel- és külföldi irányú kötelezettségek szerinti bontásban,

c) a vagyonkimutatót, és

d) a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására az [\(1\)](#) és [\(2\)](#) [bekezdést](#) kell alkalmazni a [26. § \(1\) bekezdésében](#) meghatározott eltérésekkel.”

Az Möt. 111/A. §-a kimondja, hogy ha a helyi önkormányzat a költségvetési évre vonatkozóan nem rendelkezik elfogadott költségvetéssel, nem fogadja el a költségvetési évet megelőző évre vonatkozó zárszámadását, államháztartási beszámolási kötelezettségének vagy vagyon-nyilvántartási kötelezettségének nem tesz eleget, a részére járó egyes támogatások folyósítása az államháztartásról szóló törvényben meghatározottak szerint felfüggesztésre kerül.

A tervezett bevételek és kiadások alakulásáról, valamint a 2018. december 31-éig megvalósított beruházási/felújítási feladatokról az alábbiak szerint adok tájékoztatást:

2018. december 31-ig terjedő bevételek:

(Lásd. 1. számú melléklet szerint)

- **Egyéb működési támogatás összesen: 55.662.357 Ft**, melyből
Ez az összeg az állami normatíva 48.513.084 Ft, valamint a társult önkormányzatok által a társulásnak átadott összeg, 7.149.273 Ft.

- **Pénzmaradvány:** a Társulásnál 25.685 Ft, az Óvodánál 1.606.803 Ft, összesen **1.632.488 Ft**.
- **Egyéb működési célú bevételek:** 178.155 Ft, ez a továbbszámlázott szolgáltatás bevétele (pályázatos képzési költség), kerekítési különbözet bevétele, valamint az év végén kapott kamatbevétel összege.

Bevételek mindösszesen: 57.473.000 Ft.

2018. december 31-ig terjedő kiadások:

(Lásd. 2. számú melléklet szerint)

- **Támogatásértékű átadott:** 378.840 Ft.
A Balatonújlakról bejáró óvodás gyerekek után kapott 2018. évi normatíva elszámolása alapján kifizetett összeg.
- **Személyi juttatások:** 41.968.838 Ft.
- **Munkáltatói járulékok:** 8.492.091 Ft.
- **Dologi kiadások:** 5.617.503 Ft.
- **Beruházások:** 522.960 Ft (csúszdatorony, pad beszerzése).

Kiadások mindösszesen: 56.980.232 Ft.

Kéthely, 2019. április 5.

Molnár Balázs *MB*
társulás elnöke



**Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának
.../2019. (IV....) számú határozata
a Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás 2018. évi költségvetése végrehajtásáról**

A Társulási Tanács az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Kéthelyi Óvoda Intézményfenntartó Társulás (továbbiakban: Társulás) 2018. évi költségvetése végrehajtásáról a következőket határozza el:

1. A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetésének végrehajtásáról szóló zárszámadást a csatolt mellékletekben foglaltaknak megfelelően

**57.473.000 Ft bevételi
56.980.232 Ft kiadási**

fősszeggel hagyja jóvá.
(Részletesen 1.-2. mellékletek szerint)

2. A Társulási Tanács a Társulás 2018. évi bevételi főösszegén belül az alábbi bevételi forrásokat

• Egyéb működési támogatás	55.662.357 Ft,
• Pénzmaradvány	1.632.488 Ft,
• Egyéb működési célú bevételek:	178.155 Ft,

összeggel hagyja jóvá.

3. A Társulási Tanács a kiadási főösszegen belül a Társulás működési és felhalmozási kiadásait az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Működési kiadások összesen: 56.980.232 Ft
melyből:

• Személyi jellegű kiadások	41.968.838 Ft
• Járulékok	8.492.091 Ft
• Dologi kiadások	5.617.503 Ft

Felhalmozási kiadások összesen: 522.960 Ft
melyből:

• Beruházási kiadások	522.960 Ft
-----------------------	------------

4. A Társulási Tanács a Kéthelyi Napköziotthonos Óvoda zárszámadását a 3. melléklet szerint hagyja jóvá.

5. A Társulásnak Európai Unió támogatásával megvalósuló projektje 2018. évben nem volt.

6. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 23. § (2) f) pontja alapján adósságot keletkeztető fejlesztési céllal a Társulás 2018. évben nem rendelkezett.

7. Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége a Társulásnak 2018. évben nem volt.

8. A Társulási Tanács a Kéthelyi Napköziotthonos Óvoda intézményének 2018. december 31-i 492.768 Ft összegű pénzmaradványát nem vonja el, az a 2019. évi költségvetési folyamatok finanszírozására használható.
9. A Társulási Tanács a Kéthelyi Napköziotthonos Óvoda intézményének 2018. december 31-i záró létszámát 12 fővel hagyja jóvá.
10. A határozat 4. melléklete a pénzkészlet alakulását mutatja be.
11. A határozat 5. melléklete tartalmazza a Társulás és intézménye költségvetési mérlegét.
12. A 6. melléklet a pénzeszközök változásának bemutatását tartalmazza.
13. A 7. melléklet a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait tartalmazza.
14. A 8. melléklet a többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségeket részletezi.
15. A 9. melléklet a társulás által adott közvetett támogatásokat mutatja be.
16. A társulási tanács a társulás 2018. december 31. állapot szerinti eszközeinek és forrásainak értékét a 10. mellékletben foglalt vagyongkimutatás szerint 33.323 Ft-ban, az óvoda intézménye vagyonát 850.330 Ft-ban állapítja meg.
17. Ez a határozat 2019. április 16. napján lép hatályba.
A határozat kihirdetéséről a munkaszervezet vezetője gondoskodik.

Felelős: Molnár Balázs társulás elnöke
Határidő: azonnal

Kéthely, 2019. április 5.

Molnár Balázs
elnök

BEVÉTELEK 2018. évi tény									
	TÁRSULÁS			ÓVODA			EGYÜTT		
	2018. évi terv	2018. évi mód.	2018. évi tény	2018. évi terv	2018. évi mód.	2018. évi tény	2018. évi terv	2018. évi mód.	2018. évi tény
Egyéb működési célú támogatás helyi önkormányzattól	55 591 112	55 662 357	55 662 357	0	0	0	55 591 112	55 662 357	55 662 357
Pénzmaradvány	25 685	25 685	25 685	1 606 803	1 606 803	1 606 803	1 632 488	1 632 488	1 632 488
Egyéb működési célú bevételek			4		178 151	178 151		178 151	178 155
Mindösszesen	55 616 797	55 688 042	55 688 046	1 606 803	1 784 954	1 784 954	57 223 600	57 472 996	57 473 000

Intézményfinanszírozás 55 167 957 55 239 202 55 239 202

KIADÁSOK 2018. évi tény									
	TÁRSULÁS			ÓVODA			EGYÜTT		
	2018. évi terv	2018. évi mód.	2018. évi tény	2018. évi terv	2018. évi mód.	2018. évi tény	2018. évi terv	2018. évi mód.	2018. évi tény
Támogatásértékű átadott	378 840	378 840	378 840	0	0	0	378 840	378 840	378 840
Személyi juttatások	0	0		42 224 321	42 040 379	41 968 838	42 224 321	42 040 379	41 968 838
Járadékok	0	0		8 423 639	8 492 091	8 492 091	8 423 639	8 492 091	8 492 091
Dologi kiadások	60 000	60 000	36 681	5 476 800	6 841 686	5 580 822	5 536 800	6 901 686	5 617 503
Beruházások	0	0		650 000	650 000	522 960	650 000	650 000	522 960
Felújítások	0	0		0	0		0	0	0
Tartalék	10 000	10 000		0	0		10 000	10 000	0
Mindösszesen	448 840	448 840	415 521	56 774 760	58 024 156	56 564 711	57 223 600	58 472 996	56 980 232

**A KÉTHELYI ÓVODA INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS ÉS
A KÉTHELYI NAPKÖZIOTTHONOS ÓVODA**

2018. évi tény

MEGNEVEZÉS	TÁRSULÁS			ÓVODA			Mindösszesen		
	2018. terv	2018. mód	2018. évi tény	2018. terv	2018. mód	2018. évi tény	2018. terv	2018. mód	2018. évi tény
Közalkalmazottak illetménye				39 170 551	39 054 971	38 996 336	39 170 551	39 054 971	38 996 336
Jutalom							0	0	0
Jubileumi jutalom				931 770	931 770	931 770	931 770	931 770	931 770
Utazási költségtérítés				250 000	181 638	181 638	250 000	181 638	181 638
Egyéb költségtérítés				144 000	144 000	144 000	144 000	144 000	144 000
Béren kívüli juttatás				1 728 000	1 728 000	1 715 094	1 728 000	1 728 000	1 715 094
Személyi juttatások				42 224 321	42 040 379	41 968 838	42 224 321	42 040 379	41 968 838
Szociális hozzájárulás				7 832 317	7 900 769	7 890 637	7 832 317	7 900 769	7 890 637
Egészségügyi hozzájárulás				285 466	285 466	285 467	285 466	285 466	285 467
Kifizetői szja.				305 856	305 856	305 856	305 856	305 856	305 856
Táppénz						10 131	0	0	10 131
Járulékok összesen				8 423 639	8 492 091	8 492 091	8 423 639	8 492 091	8 492 091
Szakmai anyagok beszerzése				680 000	680 000	668 813	680 000	680 000	668 813
Üzemeltetési anyagok				700 000	700 000	872 695	700 000	700 000	872 695
Informatikai szolgáltatások				150 000	150 000	218 356	150 000	150 000	218 356
Egyéb kommunikációs szolg				50 000	50 000	70 222	50 000	50 000	70 222
Közüzemi díjak				1 800 000	1 986 735	1 778 082	1 800 000	1 986 735	1 778 082
Karbantartási kiadások				300 000	300 000	372 447	300 000	300 000	372 447
				0	0	175 000	0	0	175 000
Szakmai tevékenys.segítő				540 000	718 151	164 100	540 000	718 151	164 100
Egyéb szolgáltatások	60 000	60 000	36 681	150 000	150 000	282 392	210 000	210 000	319 073
Kiküldetés				70 000	70 000	69 850	70 000	70 000	69 850
Áfa				1 036 800	1 036 800	905 922	1 036 800	1 036 800	905 922
Egyéb dologi kiadás				0	0	2 943	0	0	2 943
Dologi kiadások összesen	60 000	60 000	36 681	5 476 800	5 841 686	5 580 822	5 536 800	5 901 686	5 617 503
Beruházás				650 000	650 000	522 960	650 000	650 000	522 960
Támogatásértékű átadott	378 840	378 840	378 840	0	0	0	378 840	378 840	378 840
Tartalék	10 000	10 000	0	0	0	0	10 000	10 000	0
Kiadások összesen:	448 840	448 840	415 521	56 774 760	57 024 156	56 564 711	57 223 600	57 472 996	56 980 232

Pénzkészlet alakulása 2018. évben			
	Társulás	Óvoda	Mindösszesen
Nyitó 2018. január 01.	25685	1606803	
Nyitó függő kiadás 2018.január 1.(+)	0	0	0
Bevételek (+)	55688046	57024156	
Kiadások (-)	55654723	56564711	
Függő kiadás (-)	0	0	0
Záró 2018. december 31.	33323	459445	0

Egyszerűsített mérleg

Ft

Megnevezés	Társulás		Óvoda		Mind- összesen 2018. záró
	2018. évi nyitó	2018. évi záró	2018. évi nyitó	2018. évi záró	
NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	0	16174	390885	390885
PÉNESZKÖZÖK	25685	33323	1606803	459445	492768
KÖVETELÉSEK	0	0	0	0	0
EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZ OLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0	0	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	25685	33323	1622977	850330	883653
SAJÁT TŐKE	25685	33323	-2316640	-3324826	-3291503
KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	191886	254939	254939
PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	0	3747731	3920217	3920217
FORRÁSOK ÖSSZESEN	25685	33323	1622977	850330	883653

Előirányzat-felhasználási ütemterv Társulás (2018. évi tény adatok alapján)

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen	
BEVÉTELEK														
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	55688046
TÁMOGATÁSOK														
FELHALMOZÁSI ÉS TÖKE JELLEGŰ BEVÉTELEK														
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK														
VÉGLEGESEN ÁTVEITT PÉNZESZKÖZÖK														
TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE														
KÖLTSÉGVETÉSI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI BEVÉTELEK														
ÉRTÉKPAPIROK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK BEVÉTELE														
KÖTVÉNYEK KIBOCSÁTÁSÁNAK BEVÉTELE														
HITELEK														
ÖSSZESEN	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	4640670	55688046
KIADÁSOK														
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	55654723
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK														
KÖLCSÖNÖK														
ÖSSZESEN	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	4637894	55654723

Ft

Előirányzat-felhasználási ítemterv Óvoda (2018. évi tény adatok alapján)

	jan.	febr.	márc.	ápr.	máj.	jún.	júl.	aug.	szept.	okt.	nov.	dec.	összesen
BEVÉTELEK													
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	57024156
TÁMOGATÁSOK													
FELHALMOZÁSI ÉS TŐKE JELLEGŰ BEVÉTELEK													
TÁMOGATÁSÉRTÉKŰ BEVÉTELEK													
VÉGLÉGESEN ÁTVETT PÉNZESZKÖZÖK													
TÁMOGATÁSI KÖLCSÖNÖK VISSZATÉRÜLÉSE													
KÖLTSGEVETESI HIÁNY BELSŐ FINANSZÍROZÁSÁRA SZOLGÁLÓ PÉNZFORGALOM NÉLKÜLI ÉRTÉKPAPÍROK ÉRTÉKESÍTÉSÉNEK BEVÉTELE													
KÖTVÉNYEK KIBOCSÁTÁSÁNAK BEVÉTELE													
HITELEK													
ÖSSZESEN	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	4752013	57024156
KIADÁSOK													
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713725	56564711
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK													
KÖLCSÖNÖK													
ÖSSZESEN	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713726	4713725	56564711

Ft

2018. évet követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzata

Ft

Megnevezés	2019. évre			2020. évre			2021. évre		
	Társulás	Óvoda	Mindössz.	Társulás	Óvoda	Mindössz.	Társulás	Óvoda	Mindössz.
I. Működési célú bevételek és kiadások									
Működési bevételek	59379223	0	59379223	60566807	0	60566807	62989480	0	62989480
Saját bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú átvett pénzeszköz áh-on kívülről	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértéktű működési bevétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Működési célú előző évi pénzmaradvány	33323	459445	492768	33989	468634	502623	35349	487379	522728
Működési célú bevételek összesen:	59412546	459445	59871991	60600797	468634	61069431	63024829	487379	63512208
Személyi juttatások	0	43556396	43556396	0	44427524	44427524	0	46204625	46204625
Munkaadókat terhelő járulékok	0	8713697	8713697	0	8887971	8887971	0	9243490	9243490
Dologi kiadások	60000	6761780	6821780	61200	6897016	6958216	63648	7172896	7236544
Működési célú pénzeszköz átadás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ellátottak pénzbeli juttatásai	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tartalékok	10000	0	10000	10200	0	10200	10608	0	10608
Támogatások, Támogatásértéktű átadott	383118	0	383118	390780	0	390780	406412	0	406412
Beruházások					0	0		0	0
Működési célú kiadások összesen:	453118	59031873	59484991	462180	60212510	60674691	480668	62621011	63101678
II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások									
Önkormányzatok felhalmozási és tőkejell. bev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú előző évi pénzmaradvány	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási kiadások támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú saját bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatásértéktű felhalmozási bevételek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú bevételek összesen:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházási kiadások	0	387000	387000	0	394740	394740	0	410530	410530
Felújítási kiadások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Felhalmozási célú kiadások összesen:	0	387000	387000	0	394740	394740	0	410530	410530
ÖNKORMÁNYZAT BEVÉTELEI ÖSSZESEN:	59412546	459445	59871991	60600797	468634	61069431	63024829	487379	63512208
ÖNKORMÁNYZAT KIADÁSAI ÖSSZESEN:	453118	59418873	59871991	462180	60607250	61069431	480668	63031540	63512208

Közvetett támogatások

Megnevezés	Társulás Összeg (Ft)	Óvoda Összeg (Ft)
	0	0

Lakossági és közösségi szolgáltatások támogatása

Megnevezés	Társulás Összeg (Ft)	Óvoda Összeg (Ft)
	0	0

2018. évi vagyonskimutatás

		Társulás	Óvoda
ESZKÖZÖK		2018. DECEMBER 31. ZÁRÓ VAGYON	2018. DECEMBER 31. ZÁRÓ VAGYON
A,	NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	0	390885
I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	0	
II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	390885
II.1.	Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
II.2.	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	0	390885
III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	
III.1.	Tartós részesedések	0	
B,	FORGÓESZKÖZÖK	0	0
C,	PÉNESZKÖZÖK	33323	459445
C.II.	Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	0	3095
C.III	Forintszámlák	33323	456350
D,	KÖVETELÉSEK	0	0
D.I.	Költségvetési évben esedékes követelések	0	
D.II.	Költségvetési évet követően esedékes követelések	0	
D.III	Követelés jellegű elszámolások	0	
E,	EGYEB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK	0	0
F,	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	
	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	33323	850330

		Társulás	Óvoda
FORRÁSOK		2018. DECEMBER 31. ZÁRÓ VAGYON	2018. DECEMBER 31. ZÁRÓ VAGYON
G,	SAJÁT TŐKE	33323	-3324826
G.I.	Nemzeti vagyonskimuláskori értéke	0	16529622
G.III.	Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	198650	188331
G.IV.	Felhalmozott eredmény	-172965	-19034593
G.VI.	Mérleg szerinti eredmény	7638	-1008186
H,	KÖTELEZETTSÉGEK	0	254939
H.I.	Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	254939
H.II.	Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	0	
H.III.	Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	0	
K,	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	0	3920217
	FORRÁSOK ÖSSZESEN:	33323	850330