***Előterjesztés a Pápakovácsi Óvodafenntartó Intézményi Társulás***

***2018. május 15-i együttes ülésére***

***Tárgy***:

* Óvodafenntartó Intézményi Társulás 2017. évi költségvetésének végrehajtása
* Mesevár Óvoda 2017. évi költségvetésének végrehajtása

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87. §-ában leírtak alapján a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót, az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelő záró számadást (a továbbiakban: zárszámadás) kell készíteni.

Az államháztartásról szóló törvény 91. §-a szerint 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.

2013. július 1.napján megalakult az Óvodafenntartó Intézményi Társulás, melynek önálló intézménye a Mesevár Német Nemzetiségi Óvoda, Egységes Óvoda-Bölcsöde. A Társulás tagjai: Pápakovácsi Község Önkormányzat, Nóráp Község Önkormányzat, Ganna Község Önkormányzat és Döbrönte Község Önkormányzata.

Az intézmény működésével kapcsolatos teendőket a Pápakovácsi Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

A Társulás vagyonnal nem rendelkezik, A feladatellátást szolgáló intézményi ingó és ingatlan vagyon Pápakovácsi Község Önkormányzat tulajdonát képezi, annak vagyonaként kell nyilvántartani. A Társulásnak létszámkerete nincs. Pénzmaradványa nem képződött Értékpapír és hitelállománnyal nem rendelkezik.

Bevételként az önkormányzatoktól átvett pénzeszköz, míg kiadásként az Óvodának intézményi finanszírozás címén átadott összeg szerepel, ugyanazon összegben (29.407.220 Ft).

Fenti időponttól az óvoda kikerült a Pápakovácsi Önkormányzat felügyelete alól és átkerült az Óvodafenntartó Intézményi Társulás felügyelete alá, így beszámolási kötelezettséggel a Társulás felé tartozik.

***Mesevár Óvoda bevételek***

Az óvoda bevételei az állami támogatásból, a szülők étkezési térítéseiből, az önkormányzatok étkezési hozzájárulásaiból, előző évi pénzmaradványból, valamint a fenntartók hozzájárulásaiból tevődik össze.

Az állami normatívák havi bontásban érkeznek a Pápakovácsi Önkormányzat elszámolási számlájára a Kincstár által, amit az Önkormányzat átadott pénzeszköz címén továbbutalt az Óvodafenntartó Intézményi Társulásnak, aki intézményfinanszírozás címén utalta tovább az összeget az önállóan működő költségvetési szervnek.

Az óvoda összes teljesített bevétele: 30.766.873 Ft.

***Kiadások***

A személyi juttatásoknál kifizetett 17.672.934 Ft összeg a dolgozók alapilletményét, illetménykiegészítését, pótlékát, valamint a sajátos juttatásokat (közlekedési költségtérítés, Erzsébet utalvány) teszi ki. A munkáltatói járulékok esetében a teljesítés 4.118.375 Ft volt. A dologi kiadások között irodaszer, szakkönyv, folyóirat, bankköltség, telefon és kezelési költségek, valamint legnagyobb súllyal az óvodai étkeztetés (vásárolt élelmezés) költségei szerepelnek.

A dologi kiadások tekintetében 7.892.430 Ft teljesítés mutatkozik.

Az óvoda összes teljesített kiadása: 29.683.739 Ft.

***Záró pénzkészlet 2017. december 31-én***: ***1.082.491 Ft***

házipénztár: 154.795 Ft

bankszámla: 927.696 Ft

2016. évtől a költségvetési maradvány összegét az alaptevékenység teljesített bevételeinek és kiadásainak különbözete adja. Így 2017. évben a költségvetési maradvány összege 1.083.134 Ft, mellyel a beszámoló pénzügyi jóváhagyását követően a 2018. évi költségvetést módosítani kell.

***Mellékletek:***

* bevételek és kiadások részletezését az 1. melléklet,
* a működési és felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerű részletezését a 2. melléklet (felhalmozási bevétel és kiadás az Óvodánál nem volt),
* a maradvány-kimutatást a 3. melléklet,
* a vagyonkimutatást (vagyonmérleget) a 4. melléklet,
* az eredmény kimutatást az 5. melléklet mutatja be
* a költségvetés összevont mérlegét a 6. melléklet mutatja be.

Kérem a tisztelt képviselő-testületeket, hogy a Pápakovácsi Mesevár Óvoda 2017. évi költségvetésének módosítását, végrehajtását az előterjesztésnek megfelelően fogadják el.

***Pápakovácsi, 2018. május 04.***

Burghardt Ferenc

elnök