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

***2024. május 27-i ülésére***

***Tárgy***:

* Óvodafenntartó Intézményi Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtása
* Mesevár Német Nemzetiségi Óvoda 2023. évi költségvetésének végrehajtása

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény értelmében a helyi önkormányzatoknak a tárgyévet követően költségvetési beszámolót kell készíteni. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 87.§- alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabályok szerinti éves költségvetési beszámolót kell készíteni, valamint a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlító módon, az év utolsó napján érvényes, szerkezeti, besorolási rendnek megfelelően zárszámadást kell készíteni. A zárszámadási rendelet-tervezetet 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 Magyar Államkincstár részére a beszámolóval kapcsolatos valamennyi adatszolgáltatás, elszámolás megküldésre került. Az állami támogatás elszámolása a beszámolóval egy időben megtörtént.

2013. július 1.napján megalakult az Óvodafenntartó Intézményi Társulás, melynek önálló intézménye a Mesevár Német Nemzetiségi Óvoda. 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 (48.651.995 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, előző évi pénzmaradványból 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: 49.618.205 Ft.

***Kiadások***

A személyi juttatásoknál kifizetett 29.262.602 Ft összeg a dolgozók alapilletményét, illetménykiegészítését, pótlékát, valamint a sajátos juttatásokat (közlekedési költségtérítés, cafetéria) teszi ki. A munkáltatói járulékok esetében a teljesítés 3.860.422 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 11.625.170 Ft teljesítés mutatkozik.

Beruházások címén CO érzékelő beszerzésére került sor 15.990 Ft összegben.

Az óvoda összes teljesített kiadása: 44.764.184 Ft.

***Záró pénzkészlet 2023. december 31-én***: 4.854.021 ***Ft***

házipénztár: 101.055 Ft

bankszámla: 4.752.966 Ft

2023. évben a költségvetési maradvány összege 4.854.021 Ft, mellyel a beszámoló pénzügyi jóváhagyását követően a 2023. évi költségvetést módosítani kell.

***Mellékletek:***

* bevételek és kiadások részletezését az 1. melléklet,
* a működési bevételek és kiadások mérlegszerű részletezését a 2.melléklet
* a felhalmozási bevételek és kiadások mérlegszerű részletezését 3. melléklet
* a maradvány-kimutatást a 4. melléklet,
* a vagyonkimutatást (vagyonmérleget) az 5. melléklet,
* az eredmény kimutatást az 6. melléklet mutatja be
* a költségvetés összevont mérlegét a 7. melléklet mutatja be.

Kérem a tisztelt képviselő-testületeket, hogy a Pápakovácsi Mesevár Óvoda és az Óvodafenntartó Intézményi Társulás 2023. évi költségvetésének végrehajtását az előterjesztésnek megfelelően fogadják el.

***Pápakovácsi, 2024. május 27.***

Burghardt Ferenc

elnök