

ELŐTERJESZTÉS

A Tüskevári Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsának

2015. február 16. napján tartandó nyilvános ülésére

Tárgya: A Tüskevári Óvodafenntartó Társulás 2015 évi költségvetése

Előterjesztő: Molnár Levente elnök

TISZTELT TÁRSULÁSI TANÁCS!

A Tüskevári Óvodafenntartó Társulást 2013. július 1.-vel a három önkormányzat hozta létre. A Tüskevári Óvoda 2013. július 1.-től nem a Tüskevári Önkormányzat költségvetésébe, hanem a Társulás alá tartozik. Ennek megfelelően el kell készíteni a társulás költségvetését.

A Tüskevári Óvodafenntartó Társulás 2015. évi költségvetését az alábbiakban terjesztem elő:

I.

A költségvetés bevételei és kiadásai

1. A Társulási Tanács a Társulás 2015. évi költségvetésének

bevételi főösszegét	15 286 ezer forintban,
kiadási főösszegét	15 286 ezer forintban
állapítja meg.	

2. A Társulási Tanács

a) a Társulás működési célú bevételeit	15 286 ezer forintban;
b) a Társulás működési célú kiadásait	15 286 ezer forintban,
ebből:	
ba) a személyi juttatásokat	9 887 ezer forintban,
bb) a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összegét	2 536 ezer forintban,
bc) a dologi kiadásokat	2 863 ezer forintban;
c) az éves létszám-előirányzatot	3 főben,
ebből:	
ca) a költségvetési szervek éves létszám-előirányzatát	3 főben,
cb) a közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzatát	- főben
állapítja meg.	

3. A tárgyévi költségvetési bevételek és kiadások különbözeteként a tárgyévi költségvetési hiány összege 500 ezer forint. A költségvetési hiány belső finanszírozására az előző évi pénzmaradvány szolgál az 1. mellékletben részletezettek szerint.

4. A Társulás bevételeit kiemelt előirányzatok szerinti bontásban az 1. melléklet tartalmazza.

5. A Társulás kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.
6. A Társulás költségvetési mérlegét a 3. melléklet tartalmazza.
7. A Társulás előirányzat felhasználási tervét a 4. melléklet tartalmazza.
8. A tárgyév első napján foglalkoztatott tényleges és munkajogi nyitólétszámot, az érvényes előmeneteli rendszer főbb munkaköri csoportjaira, besorolási, fizetési osztályaira, fokozataira vonatkozó előírásokat is figyelembe véve a 5. melléklet tartalmazza.
9. A Társulási Tanácsnak többéves kihatással járó döntése nincs.
10. A Társulás közvetett támogatást nem nyújt.
11. A Társulási Tanács a Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Stabilitási törvény) 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletet eredményező fejlesztést a 2015. évi költségvetésében nem tervez.
12. A Társulásnak a Stabilitási törvény 3. § (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettsége nincs. A Társulásnak saját bevétele nincs.
13. A Tüskevári Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsa az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 29. § (2) és a 29/A. § a), b) pontjának bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján a Tüskevári Óvodafenntartó Társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a 2015. évi költségvetési évet követő három évre várható összegét az alábbiak szerint határozza meg:
 - 1.) Az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő 353/2011. (XII. 30.) Korm. rendelet 2.§ (2) bekezdése szerinti saját bevétel költségvetési évet követő 3 évre várható összege:

- 2016. évben várható saját bevétel	- eFt
- 2017. évben várható saját bevétel	- eFt
- 2018. évben várható saját bevétel	- eFt
 - 2.) Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 3.§ (1) bekezdése szerinti adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő 3 évre várható összege:

- 2016. évben várható fizetési kötelezettség	- eFt
- 2017. évben várható fizetési kötelezettség	- eFt
- 2018. évben várható fizetési kötelezettség	- eFt

II.

A személyi juttatásokkal és a munkaerővel való gazdálkodás, az önkormányzati alkalmazottak egyéb támogatása

- 1 A költségvetési szerv létszám-előirányzatát kizárólag a Tanács módosíthatja.
- 2 Az Tüskevári Óvoda dolgozóinak a Társulási Tanács a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény 71. §-ban meghatározottak szerinti kedvezményes adózású Erzsébet utalványt biztosít.
- 3 A juttatás mértékét a társulás éves költségvetési határozatában kormányzati funkcióként kell megállapítani, a fedezetét megtervezni és biztosítani.
- 4 Az Óvoda dolgozóinak biztosított munkaruha juttatásra az a kinevezett dolgozó jogosult, aki folyamatosan munkát végez.
- 5 A munkaruha juttatásra jogosult dolgozó e rendelet mellékletében meghatározott keretösszeg terhére a munkaruhát maga köteles beszerezni. A megállapított keretösszeg ÁFA-val együtt értendő.
- 6 A munkaruha kihordási ideje minden naptári évben január 1-jétől december 31-ig terjedő időtartam. A munkaruha a kihordási idő lejártáig a költségvetési szerv tulajdona.
- 7 A keretösszeg időarányos része illeti meg azt a dolgozót, akinek munkába lépése év közben történt, illetve foglalkoztatási jogviszonya december 31-e előtt megszűnik, továbbá akit a költségvetési szerv részmunkaidőben foglalkoztat.
- 8 Időarányos munkaruha juttatás esetén teljes hónapként kell figyelembe venni a tárgyhónapot,
a) ha a belépés a hónap 15. napjáig,
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja után történik.
- 9 A juttatás 50%-a jár a tárgyhónapra,
a) ha a belépés a hónap 15. napja után,
b) ha a foglalkoztatási jogviszony megszűnése a hónap 15. napja előtt történik.
- 10 A juttatás összegét 100,-Ft-ra kerekítve kell meghatározni.
- 11 A foglalkoztatási jogviszony megszűnése esetén a távozó dolgozó az időarányos rész feletti juttatást visszatéríteni köteles.
- 12 A munkaruha vásárlásra fordított összeget a dolgozó utólag, számlák alapján veheti fel. Elszámolásra a vásárlásról kiállított, költségvetési szerv nevére szóló számlák használhatóak fel.

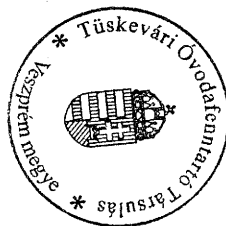
III.

A költségvetés végrehajtásának szabályai

1. A Társulás bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal, gondoskodik.
2. A Társulás hitelállománnyal 2015. január 1. napján nem rendelkezik. Amennyiben a Társulás teljesített bevételei nem fedezik a tervezett, illetőleg létrejött kiadást, úgy a számlavezető pénzügyintézetnél „működési hiányok fedezetére biztosított hitel” címén hitel vehető fel. A hitel felvételéről, a hitel összegéről a Társulási Tanács dönt.
3. A Társulási Tanács felhatalmazza az elnököt, hogy az átmenetileg szabad pénzeszközöket betétként lekösse.
4. A Társulás költségvetésének módosítása a Társulási Tanács hatáskörébe tartozik. A költségvetés kiemelt előirányzatai közötti átcsoportosítás joga a Társulási Tanács hatáskörébe tartozik.
5. A költségvetési év során keletkező költségvetési többlet felhasználásáról a Társulási Tanács a költségvetési határozat módosítása során dönt.

Tisztelettel kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a költségvetés megvitatására, a határozati javaslat elfogadására.

Tüskevár, 2015. február.9.



Molnár Levente sk.
elnök

**Tüskevári Óvodafenntartó Társulás 2015. évi költségvetéséről szóló
/2015. () határozathoz**

1. melléklet

BEVÉTELEK

ezer forint

A	B	C	D	E	F	G	H
Cím- szám	Alcím- szám	Előir. Csop	Kiem. Előir	BEVÉTEL MEGNEVEZÉSE	2015. évi előirányzat eredeti	2015. évi előirányzat módosított	2015. évi előirányzat módosítás
TÜSKEVÁRI ÓVODAFENNTARTÓ TÁRSULÁS							
1.				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK			
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó általános igazgatási tevékenysége 011130							
	1.	1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB			
				a) Helyi Önkormányzatoktól bejövő saját műk. Finan.	50		
				- Tüskevár 2273,- Ft/fő * 13fő			
				- Apácatorna 2273,- Ft/fő * 6 fő			
				- Kisberzsény 2273,- Ft/fő * 3 Fő			
				Műk.célú tám. Államháztart. Belülről összesen:	50		
				Önk. és Önk. Hivat. ált. igazgat. tev. Össz.	50		
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030							
	1.	1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB			
				a) Tüskevár Község Önkormányzattól bejövő támogatás			
				-Tüskevári Óvoda központi, állami támogatás	14 731		
				Műk.célú tám. Államháztart. Belülről összesen:	14 731		
				Támogatási célú finanszírozási műv. Összesen:	14 731		
				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	14 781		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					14 781		
TÜSKEVÁRI ÓVODA							
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai 091140							
	1.	1.		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			
				Egyéb működési célú támogatások bevételei ÁHB			
				a) Helyi Önkormányzatoktól bejövő saját műk. Finan.			
				- Tüskevár			
				- Apácatorna			
				- Kisberzsény			
				Műk.célú tám. Államháztart. Belülről összesen:	0		
		2.		Működési bevételek			
			1.	Kamatbevételek	5		
				Működési bevételek összesen:	5		
				Óvodai nevelés, ellátás műk. Feladatai összesen:	5		
				KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	5		
Tüskevári Óvoda tárgyévi költségvetési hiánya:					500		
2-				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK			
Támogatási célú finanszírozási műveletek 018030							
	1.	1.	1.	Finanszírozási bevételek			
				Belföldi finanszírozási bevételek			
				Maradvány igénybevétele			
				a) Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele	500		
				Finanszírozási bevételek összesen:	500		
				Támogatási célú finanszírozási műv. Összesen:	500		
				FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	500		
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:					505		
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:					15 286		

Tüskevári Óvodafenntartó Társulás 2015. évi költségvetéséről szóló /2015. () határozathoz

2. melléklet

KIADÁSOK

ezer forint

A	B	C	D	E	F	G	H
Cím-szám	Alcím-szám	Előir. Csop	Kiem. Előir	KIADÁS MEGNEVEZÉSE	2015. évi előirányzat eredeti	2015. évi előirányzat módosított	2015. évi előirányzat módosítás
TÜSKEVÁRI ÓVODAFENNTARTÓ TÁRSULÁS							
1.				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK			
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó általános igazgatási tevékenysége 011130							
	3.	3.	4.	Dologi kiadások			
				Szolgáltatási kiadások			
				a) Egyéb szolgáltatások	50		
				Dologi kiadások összesen:	50	0	0
				Önk. és Önk. Hivat. ált. igazgat. tev. Össz.	50	0	0
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	50	0	0
KIADÁSOK ÖSSZESEN:					50	0	0
TÜSKEVÁRI ÓVODA							
Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai 091140							
	1.	1.		Személyi juttatások			
				Foglalkoztatottak személyi juttatásai			
			1.	a) Törvény szerinti illetmények munkabérek	9 469		
			2.	b) Készenléti, ügyeleti, helyett. Díj, túlóra, túlszolgálat	50		
			3.	c) Béren kívüli juttatások	288		
			4.	d) Közlekedési költségátérítés	80		
				Személyi juttatások összesen	9 887	0	0
	2.			Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó			
				Munkaadókat terhelő járulékok és szoc.ho.adó	2 536		
				Munkaadókat terhelő jár. és szoc.ho.adó összesen	2 536	0	0
	3.	1.		Dologi kiadások			
				Készlet beszerzés			
			1.	a) Szakmai anyagok beszerzése	350		
			2.	b) Üzemeltetési anyagok beszerzése	200		
		2.		Kommunikációs szolgáltatások			
			1.	a) Egyéb kommunikációs szolgáltatások	60		
		3.		Szolgáltatási kiadások			
			1.	a) Közüzemi díjak	800		
			2.	b) Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	150		
			3.	c) Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	50		
			4.	d) Egyéb szolgáltatások	180		
		4.		Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások			
			1.	a) Kiküldetések kiadásai	40		
		5.		Különféle befizetések, és egyéb dologi kiadások			
			1.	a) Fizetendő általános forgalmi adó	483		
				Dologi kiadások összesen:	2 313	0	0
	4.	1.		Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások			
				Egyéb dologi kiadás	500		
				Egyéb működési célú kiadások összesen	500	0	0
	5.			Költségvetési létszámkeret			
				Költségvetési létszámkeret	3 fő		
				Óvodai nevelés, ellátás működtetési fel. Összesen	15 236	0	0
				KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	15 236	0	0
				KÖLTSÉGVETÉSI LÉTSZÁMKERET ÖSSZESEN	3 fő		
KIADÁSOK ÖSSZESEN:					15 236	0	0
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:					15 286	0	0

Tüskevári Óvodafenntartó Társulás 2015. évi költségvetéséről szóló /2015. ()határozathoz

Költségvetési és finanszírozási kiadások és bevételek

ezer forint

A Sor- szám	B MEGNEVEZÉS	C 2015. évi terv eredeti	D 2016. Évi irányszám	E 2017. Évi irányszám	F 2018. Évi irányszám
	Költségvetési bevételek:				
	<i>Tüskevári Óvodafenntartó Társulás</i>				
1.	Egyéb működési célú tám. Bev. Államháztart. belülről	14 781	9 661	9 661	9 661
	<i>Működési célú támogatások államházt. Belülről</i>	<i>14 781</i>	<i>9661</i>	<i>9661</i>	<i>9661</i>
	Társulás költségvetési bevételei összesen:	14 781	9661	9661	9661
	<i>Tüskevári Óvoda</i>				
2.	Egyéb működési célú tám. Bev. Államháztart. belülről		2 168	2 168	2 168
	<i>Működési célú támogatások államházt. Belülről</i>	<i>0</i>	<i>2168</i>	<i>2168</i>	<i>2168</i>
3.	Kamatbevételek	5	10	10	10
	<i>Működési bevételek</i>	<i>5</i>	<i>10</i>	<i>10</i>	<i>10</i>
	Óvoda költségvetési bevételei összesen:	5	2 178	2 178	2 178
	Működési célú támogatások államházt. Belülről összesen:	14 781	11 829	11 829	11 829
	Működési bevételek összesen:	5	10	10	10
	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	14 786	11 839	11 839	11 839
	Költségvetési kiadások:				
	<i>Tüskevári Óvodafenntartó Társulás</i>				
1.	Szolgáltatási kiadások	50	100	100	100
	<i>Dologi kiadások</i>	<i>50</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
	Társulás költségvetési kiadásai összesen:	50	100	100	100
	<i>Tüskevári Óvoda</i>				
2.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	9 887	8 127	8 127	8 127
	<i>Személyi juttatások</i>	<i>9 887</i>	<i>8 127</i>	<i>8 127</i>	<i>8 127</i>
3.	Munkaadót terh. Járulékok és szoc.hozzájárulási adó	2 536	2 176	2 176	2 176
4.	Készletbeszerzések	550	179	179	179
5.	Kommunikációs szolgáltatások	60	45	45	45
6.	Szolgáltatási kiadások	1 180	940	940	940
7.	Kiküldetések, reklám- és propaganda	40	10	10	10
8.	Különféle befizetések, egyéb dologi kiadások	483	262	262	262
	<i>Dologi kiadások</i>	<i>2 313</i>	<i>1 436</i>	<i>1 436</i>	<i>1 436</i>
9.	Egyéb dologi kiadás	500	100	100	100
	<i>Egyéb működési célú kiadások</i>	<i>500</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
	Óvoda költségvetési kiadásai összesen:	15 236	11 839	11 839	11 839
	Személyi juttatások összesen	9 887	8 127	8 127	8 127
	Munkaadót terhelő járulékok és szoc.ho.adó összesen:	2 536	2 176	2 176	2 176
	Dologi kiadások összesen:	2 363	1 536	1 536	1 536
	Egyéb működési célú kiadások összesen	500	100	100	100
	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	15 286	11 939	11 939	11 939
	Finanszírozási bevételek:				
	<i>Tüskevári Óvoda</i>				
1.	Maradvány igénybevétele	500	100	100	100
	<i>Belföldi finanszírozás bevételei</i>	<i>500</i>	<i>100</i>	<i>100</i>	<i>100</i>
	Óvoda finanszírozási bevételi összesen:	500	100	100	100
	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	500	100	100	100
	BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN:	15 286	11 939	11 939	11 939
	KIADÁSOK MINDÖSSZESEN:	15 286	11 939	11 939	11 939

Tüskevári Óvodafenntartó Társulás 2015. évi költségvetéséről szóló /2015. () határozathoz

Tüskevári Óvodafenntartó Társulás 2015. évi előirányzat felhasználási terve

ezer Ft.

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N
Megnevezés	Előir. Összesen	I. hó	II. hó	III. hó	IV. hó	V. hó	VI. hó	VII. hó	VIII. hó	IX. hó	X. hó	XI. hó	XII. hó
1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	14781	1232	1232	1232	1232	1232	1232	1232	1232	1232	1232	1232	1229
2. Felhalm. célú tám. államháztartáson belülről													
3. Közhatalmi bevételek													
4. Működési bevételek	5		1	0	1	0	1	0	1	0	0	1	0
5. Felhalmozási bevételek													
6. Műk. célú átvett pénzeszk.													
7. Felhalm. célú átvett pénzeszk													
8. Finanszírozási bevételek	500	500											
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	15286	1732	1233	1232	1233	1232	1233	1232	1233	1232	1232	1233	1229
9. Személyi juttatások	9887	823	824	824	824	824	824	824	824	824	824	824	824
10. Munkaadót ter. jár szoc.ho.	2536	211	211	211	211	211	211	211	211	212	212	212	212
11. Dologi kiadások	2363	196	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197	197
12. Ellátottak pénzbeli juttatásai													
13. Egyéb működési célú kiadások	500												500
14. Beruházások													
15. Felújítások													
16. Egyéb felhalm. célú kiad.													
17. Finanszírozási kiadások													
KIADÁSOK ÖSSZESEN:	15286	1230	1232	1232	1232	1232	1232	1232	1232	1233	1233	1233	1733

5. melléklet

Tüskevári Óvodafenntartó Társulás 2015. évi költségvetéséről szóló /2015. () határozathoz

**Tüskevári Óvodafenntartó Társulás által foglalkoztatottak összes állományi nyitólétszáma,
valamint az év utolsó napján nyilvántartott létszámadata**

adatok: főben

A Megnevezés (besorolási osztály, fizetési fokozat)	B 2015. január 1.		C 2015. december 31.	
	Tényleges Nyitólétszám	Munkajogi	Tényleges Zárólétszám	Munkajogi
1. Közalkalmazottak	3		-	
2. Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók	0		-	
3. Közfoglalkoztatottak	0		-	
4. Összesen:	3		-	