

ELŐTERJESZTÉS
Nagykarácsony Önkormányzat Képviselő-testületének
2014. szeptember 11-ei testületi ülésére

Tárgy: Nagykarácsonyi Örökzöld Óvoda 2014.I. félévi költségvetési beszámoló
Előadó: Scheier Zsolt polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az óvoda 2014. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről az alábbiak szerint számolunk be:

2014. január elsejétől hatályba lépett az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Kormányrendelet. Az új államszámviteli rendszer – a nemzetközi elvárásoknak megfelelően – elkülöníti a költségvetési és pénzügyi számvitelt. A költségvetési számvitel a bevételi és kiadási előirányzatok alakulásának, a követelések és kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek, és ezek folyamatos mérésére szolgál, míg a pénzügyi számvitel a vagyont és annak összetételét vizsgálja. Az új államszámviteli kormányrendelet az államháztartás egészére kiterjed, a beszámolási kötelezettségre vonatkozó előírások bővültek, a féléves beszámoló készítési kötelezettség megszűnt, 2014-től csak éves beszámolót kell készíteni. A féléves pénzügyi helyzetre vonatkozó előterjesztés formailag változott, követi az új államszámviteli előírásnak megfelelő tartalmi elemeket.

Az óvoda költségvetési főösszege 32.660eFt eFt, mely az előző évi pénzmaradvány változás hatására 32.679eFt-ra változott.

1. előirányzat módosítás BEVÉTELEK 1. melléklet alapján:

B.8. Belföldi finanszírozás bevétele +19eFt, előző évi pénzmaradvány módosítás a 2013. éves beszámolóban megfelelően.

1. előirányzat módosítás KIADÁSOK 2. melléklet alapján:

K.3. Dologi kiadások +19eFt különféle befizetések és egyéb dologi kiadásokra.

Teljesített bevétel 18.168 eFt, a módosított előirányzathoz viszonyítva 56 %. rovatkódnak megfelelő bontásban összesítve a 2. melléklet alapján.

Teljesített kiadás 18.101 eFt, a módosított előirányzathoz viszonyítva 55 %. rovatkódnak megfelelő bontásban összesítve a 2. melléklet alapján.

Dologi és felhalmozási kiadások teljesített összege 3.658eFt, a módosított előirányzathoz viszonyítva 60%. rovatkódnak megfelelő bontásban összesítve a 4.melléklet alapján.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a javaslatnak megfelelően szíveskedjen elfogadni.

Nagykarácsony, 2014. szeptember


Scheier Zsolt
polgármester

Örökzöld Óvoda

Költségvetési főösszeg változás és teljesítés kiemelt előirányzatonként

ezer forintban

Sor- szám	Rovat megnevezése	Rovat- szám	Előirányzat		Teljesítés	%
			eredeti	módosított		
1.	2.	3.	4.	7.	8.	9.
2.	Ellátási díjak	B405	2000	2000	1 120	
3.	Működési bevételek	B4	2000	2000	1120	56%
4.	Költségvetési bevételek	B1-B7	2000	2000	1120	56%
5.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	B8131	500	500		0%
6.	Előző év vállalkozási maradványának igénybevétele	B8132				
7.	Maradvány igénybevétele	B813	500	519	0	0%
8.	Államháztartáson belüli megelőlegezések	B814				
9.	Államháztartáson belüli megelőlegezések törlesztése	B815				
10.	Központi, irányító szervei támogatás	B816	30160	30160	17048	57%
11.	Betétek megszüntetése	B817				
12.	Központi költségvetés sajátos finanszírozási bevételei	B818				
13.	ebből: tulajdonosi kölcsönök visszatérülése	B818				
14.	Belföldi finanszírozás bevételei	B81	30160	30160	17048	57%
15.	Finanszírozási bevételek	B8	30660	30679	17048	56%
16.	Bevételek összesen:	B1-B8	32660	32679	18168	56%
17.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	20360	20360	10178	50%
18.	Béren kívüli juttatások	K1107				
19.	Közlekedési költségterítés	K1109	250	250	72	29%
20.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	K1113				
21.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	K11	20 610	20610	10 250	50%
22.	Egyéb külső személyi juttatások	K123	280	280	168	
23.	Külső személyi juttatások	K12	280	280	168	60%
24.	Személyi juttatások összesen	K1	20 890	20890	10 418	50%
25.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	K2	5650	5650	2 702	48%
26.	ebből: szociális hozzájárulási adó	K2	5650	5650	2702	48%
27.	ebből: egészségügyi hozzájárulás	K2				
28.	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	K2				
29.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	130	130	22	17%
30.	Üzemeltetési anyagok beszerzése (választás, festékpátron)	K312	2470	2470	1463	59%
31.	Készletbeszerzés	K31	2 600	2600	1485	57%
32.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (verziókövetés)	K321		0	36	
33.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	150	150	56	37%
34.	Kommunikációs szolgáltatások	K32	150	150	92	61%
35.	Közüzemi díjak	K331	1500	1500	1000	67%
36.	Karbantartás, kisjavítás szolgáltatás	K334	200	200	5	3%
37.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	K336	20	20	3	15%
38.	Egyéb szolgáltatások (bankktg, szállítási ktgs, kéménys, rovarirtás)	K337	460	460	276	60%
39.	Szolgáltatási kiadások	K33	2 180	2180	1 284	59%
40.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások	K34				
41.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1190	1209	710	59%
42.	Egyéb dologi kiadások	K355		0	87	
43.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások	K35	1 190	1209	797	66%
44.	Dologi kiadások	K3	6 120	6139	3 658	60%
49.	Technikai bér (06. havi illetmény, KIR-3)	K1101			1 323	
50.	Kiadások összesen	K1-K8	32 660	32679	18 101	55%

Örökzöld Óvoda pénzügyi mérlege

BEVÉTELEK

Sor-szám	Bevételi jogcím	2014. EEI	2014. MEI	2014. TELJ	%
	A	B	C	D	E
1.	B1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről				
2.	B2. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
3.	B3. Közhatalmi bevétel				
4.	B4. Működési bevételek	2 000	2 000	1 120	56%
5.	B5. Felhalmozási bevételek				
6.	B6. Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	B7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	2 000	2 000	1 120	56%
9.	B8. Finanszírozási bevételek	30 660	30 679	17 048	56%
10.	B.811. Hitel, kölcsön felvétel államháztartáson kívülről				
11.	B813. Maradvány igénybevétele	500	519		
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	32 660	32 679	18 168	56%

KIADÁSOK

Sor-szám	Kiadási jogcímek	2014. EEI	2014. MEI	2014. TELJ	%
	A	B	C	D	E
13.	K1. Személyi juttatás	20 890	20 890	10 418	50%
14.	K11. Foglalkoztatottak személyi juttatásai	20 610	20 610	10 250	50%
15.	K12. Külső személyi juttatások	280	280	168	60%
16.	K2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 650	5 650	2 702	48%
17.	K3. Dologi kiadások	6 120	6 139	3 658	60%
18.	K4. Ellátottak pénzbeli juttatása				
19.	K5. Egyéb működési célú kiadások				
20.	K512. Tartalékok	-			
21.	K512. Tartalékok (működési)	-			
22.	K512. Tartalékok (felhalmozási)				
23.	K6. Beruházás				
24.	K7. Felújítás				
25.	K8. Egyéb felhalmozási célú kiadások				
26.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN:	32 660	32 679	16 778	51%
27.	K9. Finanszírozási kiadások				
28.	K9. Finanszírozási kiadások (működési)				
29.	K9. Finanszírozási kiadások (felhalmozási)				
30.	Technikai bér (06.havi illetmény, KIR-3)			1 323	
31.	KIADÁSOK ÖSSZESEN:	32 660	32 679	18 101	55%
32.	Működési bevételek (B1, B3, B4, B6)		2 000	1 120	
33.	Működési kiadások (K1, K2, K3, K4, K5+30.)	32 660	32 679	18 101	
34.	Felhalmozási bevételek (B2, B5, B7)				
35.	Felhalmozási kiadások (K6, K7, K8)				
36.	Finanszírozási bevételek (B8)	30 660	30 679	17 048	
37.	Finanszírozási kiadások (K9)				

Örökzöld Óvoda foglalkoztatottak személyi juttatásai és járulékai

	A									
	B	C	D	E	F	G	H	I	J	
1.	Intézményi étkeztetés			Óvodai nevelés			Összesen			
	EEI	MEI	TÉNY	EEI	MEI	TÉNY	EEI	MEI	TÉNY	
	4256	4256	2295	16354	16354	7955	20610	20610	10250	
2.	4236	4236	2295	16124	16124	7883	20360	20360	10178	
3.	20	20	20	230	230	72	250	250	72	
4.										
5.										
6.	0	0	0	280	280	168	280	280	168	
7.				280	280	168	280	280	168	
8.										
9.	1144	1144	576	4506	4506	2127	5650	5650	2702	
10.	1144	1144	576	4506	4506	2127	5650	5650	2702	
11.	5400	5400	2871	21140	21140	10250	26540	26540	13121	