

ELŐTERJESZTÉS**a Társulási Tanács 2014.február 13. -i nyilvános ülésére**

Tárgy: „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda 2014. évi költségvetésének elfogadására javaslat, a Társulás 2014. évi költségvetésének elfogadására javaslat

Előterjesztő: Bedő Lajos Sándor elnök

Előkészítő: Marótiné Mohos Zsuzsanna pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

Meghívottak: Csuri Istvánné pénzügyi főelőadó
Istvándiné Boczkó Klára Zsuzsanna
Óvodavezető

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

TISZTLET TÁRSULÁSI TANÁCS !

2013. július 1. napjától a „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda irányító, fenntartó szerve a jogi személyiségű Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása. Az Óvoda a Társulás intézménye, és költségvetése a Társulás költségvetésébe épül be.

A Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda 2014.évi költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege 40.440 eFt.**

BEVÉTELEK:

A bevételek között legnagyobb arányt az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozása teszi ki. A Magyarország 2014.évi központi költségvetéséről szóló CCXXX. törvény 2.mellékletében meghatározott óvodapedagógusok, óvodapedagógusok segítői bérének és az óvoda működtetésének támogatási összegét a társulás székhelye szerinti önkormányzatnak folyósítja a Kincstár. Az önkormányzat a támogatást átadja a társulásnak, a társulás ebből az összegből finanszírozza az intézményét, a Kacagó” Napközi Otthonos Óvodát.

A költségvetési törvény szerinti támogatások mértéke:

- Óvodapedagógusok bérének és járulékainak támogatása: 4 012 000 Ft/fő/év
- Óvodapedagógusok bérének pótlólagos összegének támogatása 34 400 Ft/fő/3hó
- Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék támogatása 1 800 000 Ft/fő/év
- Óvodaműködtetés támogatása 56 000 Ft/fő/év

A költségvetési törvény az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számától függően egy több tényezőt figyelembe vevő képlettel állapítja meg az elismert óvodapedagógusi létszámot, egy tizedes jegy pontossággal. Ez az elismert létszám a Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda esetében az első 8 hónapban 5,9 fő, az utolsó 4 hónapban 5,6 fő, így **az óvodapedagógusok bérére és járulékaira kapott támogatás 23 462 240 Ft.**

Az óvodapedagógusok munkáját közvetlenül segítők finanszírozott létszámát, munkakörét, finanszírozásuk feltételeit a nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXCV. törvény határozza meg. A törvényben finanszírozottnak elismert, ténylegesen foglalkoztatott segítők - az óvoda esetében a dadák- átlagos létszáma a támogatás alapja. 2014-ben a támogatás összege 3 fő dada után **5 400 000 Ft.**

Az óvoda működtetésének támogatása 3 341 333 Ft. Az első 8 hónapban – a 2013/2014. nevelési év közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszáma alapján- 61 gyermek, az utolsó 4 hónapban - becsült létszámként- 57 gyermek után vehető igénybe a támogatás. A szeptember hónapban kezdődő 2014/2015 nevelési év létszámát nagyon óvatosan becsültük, csak a biztosan óvodába járó gyermekek számát vettük figyelembe, de előreláthatóan és remélhetőleg a gyermeklétszám 57 főnél nagyobb lesz, ami a támogatási összeg növekedését is jelenti. Júniusban már pontosabb adatok állnak rendelkezésünkre a szeptemberi létszámot illetően és a támogatás összegének módosítását júniusban és októberben is módunkban áll kérni. A gazdálkodásunk biztonságát növeli, ha nem visszafizetni kell támogatást, hanem inkább pótlólagosan kapunk.

A társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatására 3 258 000 forint támogatást kapunk.

A központi támogatás összesen 35.462 eFt, összes bevétele 35.462 eFt.

KIADÁSOK

A kiadások között legnagyobb arányt a személyi juttatások és járulékai teszik ki.

Az óvodapedagógusok bérét a a nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXCV. törvényben és a pedagógusok előmeneteli rendszeréről szóló 326/2013 (VIII.30.) kormány .rendeletben előírtak szerint állapítottuk meg. Az óvodapedagógusok bére január 1.-én a minimálbér emelése miatt növekszik, szeptember 1.től pedig illetményalap százalékos szorzója fog emelkedni.

A dadák és a intézményi ételmezést segítő munkatárs bére a garantált bérminimum emelése miatt nőtt. Az óvoda étkeztetés bérköltsége nem egy fő alkalmazott teljes bére, mivel a gyermekétkeztetés költsége – a dologi kiadások is – étkezési adagszám alapján megoszlik az óvodai és az iskolai étkeztetés között.

2014-ben egy alkalmazott jubileumi jutalomra jogosult, amelynek összege 513 eFt.

Közlekedési költségterítés, munkába járás címén a várható kiadás 175 eFt

A személyi juttatások összege 27 325 eFt.

A béreket 27 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, **a járulékok összege 7 330 eFt.**

A dologi kiadásokat az előző évek tapasztalati adatai alapján az intézmény működésének biztosításához szükséges mértékben határoztuk meg. **Összege 5 785 eFt.**

A kiadások összege összesen 40 440 eFt, az óvoda központi támogatása és saját bevétele 35 462 eFt. A kiadások 4 978 eFt-tal haladják meg a bevételeket.

A Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda **létszámkerete**
9 fő nyolcórás közalkalmazott

Az előterjesztés melléklete tartalmazza az óvoda által elkészített költségvetést .

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a 2014. évi költségvetést elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2014. február 5.

Bedő Lajos Sándor
társulati elnök

Határozati javaslat
...../2014. (II. .) Társulási Tanács Határozata

1. A Társulási Tanács a jogi személyiségű Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása a „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda 2014.évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 40 440 e Ft-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

Költségvetési bevételek

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Működési célú támogatásértékű bevételek	40.440
2.	Működési bevételek összesen	40.440
3.	Felhalmozási bevétel	0
4.	Költségvetési bevételek összesen	40.440

Költségvetési kiadások

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	27.325
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7.330
3.	Dologi kiadások	5.785
4.	Működési kiadások összesen	40.440
5.	Költségvetési kiadások összesen	40.440

2. A Társulási Tanács a jogi személyiségű **Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása** 2014.évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 40.500 e Ft-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

Költségvetési bevételek

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Működési célú támogatásértékű bevétel önkormányzati költségvetési szervtől	40.500
2.	Támogatási bevételek összesen	40.500
3.	Költségvetési bevételek összesen	40.500

Költségvetési kiadások

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Dologi kiadások	60
2	Működési kiadások összesen	60
3.	Irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás	40.440
4.	Támogatási kiadások összesen	40.440
5.	Költségvetési kiadások összesen	28.500

A jogi személyiségű Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása engedélyezett létszáma:

Teljes munkaidős létszám 0,00 fő

Részmunkaidős létszám 0,00 fő

Összesen 0,00 fő

Határidő: 2014. március 7.

Felelős: Társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Bedő Lajos Sándor
Társulás elnöke