

I.NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS**a Társulási Tanács 2016. február 10-i nyilvános ülésére**

Tárgy: „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda 2016. évi költségvetés tervezete

Előterjesztő: Bedő Lajos Sándor elnök

Előkészítő: Marótiné Mohos Zsuzsanna pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

Meghívottak: Csom Istvánné óvodavezető

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

TISZTELT 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 2016.évi költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege 35.460 eFt.**

BEVÉTELEK:

Az óvoda bevétele az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozásából származik. A Magyarország 2016.évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. 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: 4 308 000 Ft/fő/év
- Óvodapedagógusok bérének pótlólagos összegének támogatása 35 000 Ft/fő/3hó
- Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék támogatása 1 800 000 Ft/fő/év
- Óvodaműködtetés támogatása 80 000 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 5,6 fő, az utolsó 4 hónapban 5,5 fő, így **az óvodapedagógusok bérére és járulékaire kapott támogatás 24 173 700 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. 2015-ben a támogatás összege 2 fő dada után **3 600 000 Ft.**

Az óvoda működtetésének támogatása 4 533 333 Ft. Az első 8 hónapban – a 2015/2016. nevelési év közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszáma alapján- 57 gyermek, az utolsó 4 hónapban - becsült létszámként- 56 gyermek után vehető igénybe a támogatás. A szeptember hónapban kezdődő 2016/2017 nevelési év létszámát nagyon óvatosan becsültük, csak a biztosan óvodába járó gyermekek számát vettük figyelembe. 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 1 991 000 forint támogatást kapunk.

A központi támogatás összesen 34 298 033 Ft.

KIADÁSOK

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

Az óvodapedagógusok bérét 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 szeptember 1-től az illetményalap százalékos szorzójának emelkedése miatt fog nőni.

A dajkák bére a garantált bérminimum emelése miatt növekszik. Egy fő huszonöt éves jubileumi jutalomra jogosult.

A személyi juttatások összege 24 763 eFt.

A béreket 27 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, a cafetéria után egészségügyi hozzájárulást és személyi jövedelemadót kell fizetni. **A járulékok összege 6 674 eFt.**

A dologi kiadásokat az előző évek tapasztalati adatai alapján az intézmény működésének biztosításához szükséges mértékben határoztuk meg. **Összege 4 023 eFt.**

A kiadások összege összesen 35 460 eFt, amely 1 162 eFt-al haladja meg az óvoda központi támogatásaként kapott 34 298 eFt-ot.

A Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda **létszámkerete**

8 fő nyolcórás közalkalmazott

A Zalahaláp-Sáska Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása költségvetési kiadásai az óvoda kiadásaihoz továbbutalt finanszírozási kiadásokból és a társulás bankszámlája vezetéséért felszámított költségekből áll. Bankköltséget 2016. évre 70 000 forintot terveztünk, így a társulás kiadásai összesen 35 530 eFt. A társulás a kiadásaihoz

35 530 eFt támogatást kap a Zalahaláp Község Önkormányzatától, amely magába foglalja a 34 298 eFt állami támogatást.

Az előterjesztés melléklete tartalmazza az óvoda által elkészített költségvetést.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a 2016. évi költségvetést elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2015.január 28.

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke

Határozati javaslat

...../2016. (II. .) Társulási Tanács Határozata

1. A Társulási Tanács a jogi személyiségű **Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása** összevont 2016.évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 35 530 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	35.530
2.	Működési bevételek összesen	35.530
3.	Felhalmozási bevétel	0
4.	Költségvetési bevételek összesen	35.530

Költségvetési kiadások

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	24.763
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6.674
3.	Dologi kiadások	4.093
4.	Működési kiadások összesen	35.530
5.	Költségvetési kiadások összesen	35.530

2. A Társulási Tanács a jogi személyiségű **Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása** 2016.évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 35.530 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	35.530

2.	Működési bevételek összesen	35.530
3.	Költségvetési bevételek összesen	35.530

Költségvetési kiadások

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Dologi kiadások	70
2.	Működési kiadások összesen	70
3.	Irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás	35.460
4.	Támogatási kiadások összesen	35.530
5.	Költségvetési kiadások összesen	35.530

2. A Társulási Tanács a **Kacagó Napközi Otthonos Óvoda** 2016.évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 35.460 e Ft-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

Költségvetési bevételek

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Intézményfinanszírozás bevételei	35.460
2.	Finanszírozási bevételek összesen	35.460
3.	Költségvetési bevételek összesen	35.460

Költségvetési kiadások

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	24.763
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6.674

3..	Dologi kiadások	4.023
2	Működési kiadások összesen	35.460
3.	Irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás	35.460
4.	Támogatási kiadások összesen	35.460
5.	Költségvetési kiadások összesen	35.460

A **Kacagó Napközi Otthonos Óvoda** engedélyezett létszáma:

Teljes munkaidős létszám

8,00 fő

Határidő: 2016. december 31.

Felelős: a társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke