

ELŐTERJESZTÉS**a Társulási Tanács 2017. február -i nyilvános ülésére**

Tárgy: „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2017. 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 költségvetési törvény módosítása szerint főzőkonyhát az önkormányzat csak intézményében üzemeltethet, csak ebben az esetben kaphat támogatást a működéséhez. Ezért a főzőkonyha az önkormányzat egyetlen intézményéhez, az óvodához került át. Az óvoda kiadási és bevételi főösszege a konyha kiadásával és bevételeivel jelentősen megnőtt.

A Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2017.évi költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege 63 523 296 eFt.**

BEVÉTELEK:

Az óvoda bevétele az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozásából származik. A Magyarország 2017.évi központi költségvetéséről szóló 2016. évi XC. törvény 2.mellékletében meghatározott óvodapedagógusok, óvodapedagógusok segítői bérének és az óvoda működtetésének, valamint a gyermekétkeztetés 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 Óvoda és Főzőkonyhát.

A költségvetési törvény szerinti támogatások mértéke:

- Óvodapedagógusok bérének és járulékainak támogatása: 4 469 900 Ft/fő/év
- Óvodapedagógusok bérének pótlólagos összegének támogatása 38 200 Ft/fő/3hó
- Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék támogatása 1 800 000 Ft/fő/év
- Óvodaműködtetés támogatása 81 700 Ft/fő/év

A költségvetési törvény az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számától függően egy több tényezőt figyelembe vevő képletel 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 5,6 fő, így **az óvodapedagógusok bérére és járulékaikra kapott támogatás 25 245 360 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.** A 326/2013 (VIII.30) Korm. rendelet 32/A. paragrafusa 2017.01.01-től előírja a pedagógusok munkáját közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak bérének 7 %-os emelését. Ugyanez a paragrafus azt is kimondja, hogy erre a fedezetet a költségvetési törvény biztosítja, azonban még nem kaptunk felvilágosítást arra vonatkozóan, hogy a költségvetési törvény mely paragrafusa vagy melléklete tartalmazza ezt a tételt.

Az óvoda működtetésének támogatása 4 711 367 Ft. Az első 8 hónapban – a 2015/2016. nevelési év közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszáma alapján- 57 gyermek, az utolsó 4 hónapban - becsült létszámként- 57 gyermek után vehető igénybe a támogatás.

A társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatására 1 827 000 forint támogatást kapunk.

Az óvoda működéséhezkapott központi támogatás összesen 35 383 727 Ft.

A gyermekétkeztetésre kapott támogatás 13 877 200 Ft, a szünidei étkeztetés támogatása 349 980 Ft, összesen **14 227 180 Ft.**

A térítési díjakból származó bevétel **11 400 ezer Ft.**

A 2016.évi pénzmaradvány **15 365 Ft.**

A támogatásokon és a saját bevételen kívül az önkormányzatnak az óvoda működéséhez **2 497 024 Ft-tal** kell hozzájárulni. 2017 -ben az óvodai nevelés és működtetés kiadásai 38 748 922 Ft-ot tesznek ki, amihez az önkormányzat 35 383 727 Ft támogatást kap a költségvetéstől. 3 365 195 Ft-tal kellene még hozzájárulnia az óvoda működéséhez, azonban a konyha többlet bevétele - 852 806 Ft - ezt csökkenti, valamint a 2016.évi pénzmaradvány, 15 365 Ft is felhasználható a 2017.évi kiadásokra. A 3 365 195 Ft finanszírozást csökkenteni lehet a konyha többletbevételeivel és a pénzmaradvánnyal, ezért csak 2 497 024 Ft a tényleges hozzájárulás az óvoda működéséhez.

KIADÁSOK

Az óvodapedagógusok bérét a nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXCV. törvényben és a pedagógusok előmeneteli rendszeréről szóló 326/2013 (VIII.30.) kormányrendeletben előírtak szerint állapítottuk meg. Az óvodapedagógusok bére szeptember 1-től az illetményalap százalékos szorzójának emelkedése miatt fog nőni. Egy fő 40 éves jubileumi jutalomra jogosult. Munkába járás költségterítésére 165 ezer Ft-ot tervezünk. Összes személyi juttatásuk 21 832 685 Ft.

A dadák bére a garantált bérminimum emelése és a kötelező 7 %-os emelés miatt növekszik. A dadák 2017-ban is részesülnek havi 10 000 forint cafetéria juttatásban. Összes személyi juttatásuk 6 568 200 Ft

A konyhai dolgozók bére a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelése miatt nő. Egy fő 30 éves jubileumi jutalomra jogosult. A konyhai dolgozók is részesülnek havi 10 000 forint cafetéria juttatásban. Összes személyi juttatásuk 7 175 000 Ft.

A személyi juttatások összege 35 575 885 Ft.

A decemberi béreket 27 %-os, a 2017.évi személyi juttatásokat 22 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, a cafetéria után egészségügyi hozzájárulást és személyi jövedelemadót kell fizetni. A **járulékok összege 8 011 411 Ft**, az óvodai dolgozóké 6 368 037 Ft, a konyhai dolgozóké 1 653 374 Ft.

A dologi kiadásokat az előző évek tapasztalati adatai alapján az intézmény működésének biztosításához szükséges mértékben határoztuk meg. Az óvodai feladatok megfelelő szintű ellátásához 3 990 e Ft dologi kiadás szükséges, a konyha alapanyag ellátására, rezsi költségeire 15 946 e Ft-ot terveztünk. **A dologi kiadások összege 19 936 eFt.**

A kiadások összege összesen **63 523 296 Ft.**

A Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha **létszámkerete**

8 fő nyolcórás óvodai közalkalmazott

2 fő nyolcórás konyhai közalkalmazott

1 fő nyolcórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott szakács

1 fő négyórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott élelmezésvezető

Az előterjesztés melléklete tartalmazza az óvoda részletes költségvetését.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a 2017. évi költségvetést elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2017.01.24.

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke

Határozati javaslat

...../2017. (II. .) Társulási Tanács Határozata

A Társulási Tanács a **Kacagó Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha** 2017.évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét **63 523 296 Ft**-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

Költségvetési bevételek

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Intézményfinanszírozás bevételei	52 107 931
2.	Térítési díjak	11 400 000
3.	Pénzmaradvány	15 365
3.	Költségvetési bevételek összesen	63 523 296

Költségvetési kiadások

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	35 575 885
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	8 011 411
3.	Dologi kiadások	19 936 000
4.	Működési kiadások összesen	63 523 296

A **Kacagó Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha** engedélyezett létszáma:
Teljes munkaidős létszám 11,5 fő

Határidő: 2017. december 31.

Felelős: a társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke