

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2018. május -i nyilvános ülésére

Tárgy: „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2017. évi költségvetésének teljesüléséről beszámoló

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 !

A „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha irányító, fenntartó szerve a jogi személyiségű Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvoda- és Főzőkonyha Fenntartó Társulása. Az Óvoda a Társulás intézménye, és költségvetése a Társulás költségvetésébe épül be, a költségvetés teljesülését a Társulási Tanács fogadja el. Az óvoda költségvetésének összege az előző évek adataihoz képest jelentősen nőtt, mert 2017.01.01.-től a konyha az óvoda keretein belül működik.

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, 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.

Az óvodai gyermeklétszám 2017 első nyolc hónapjában 58 fő, az utolsó négy hónapjában 59 fő volt. A bejáró gyerekek száma hasonló időszakban 11 fő, illetve 9 fő volt. Az elismert pedagógus létszám az első 8 hónapban 5,6 fő, a dajka létszám 2 fő, az utolsó négy hónapban 5,7 fő, illetve 2 fő. A költségvetési törvény szerinti támogatások összege ennek megfelelően az alábbiak szerint alakult:

| | |
|---|---------------|
| – Óvodapedagógusok bérének és járulékainak támogatása: | 25 180 437 Ft |
| – Óvodapedagógusok bérének pótlólagos összegének támogatása | 217 740 Ft |
| – Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék támogatása | 3 600 000 Ft |
| – Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék pót támogatása | 734 000 Ft |
| – Óvodaműködtetés támogatása | 4 765 834 Ft |
| – Bejáró gyerekek utaztatásának támogatása | 1 827 000 Ft |

Az Óvoda működtetésének normatív támogatása összesen 36 325 011 Ft volt.

A dajkák és a konyhai dolgozók bérkompenzációjára **769 490 Ft** támogatást kapott az önkormányzat.

A gyermekétkeztetés központi támogatása **13 877 200 Ft** volt 2017-ben, a szünidei étkeztetés biztosítására **310 650 Ft** támogatást kapott az önkormányzat.

Így a központi támogatás összesen 51 282 351 Ft.

Mivel 2017.01.01-től az óvoda mint intézmény üzemelteti a konyhát, óvoda bevételének számít a gyermekétkeztetés díja és az egyéb étkeztetés (szociális étkeztetés, munkahelyi étkeztetés) bevétele, összesen **11 442 724 Ft**. Az óvodának a bankszámláján lévő pénzeszköze után **128 Ft** kamatbevétele keletkezett. A közüzemi díjak előző évekre vonatkozó költségvisszatérítéséből **675 345 Ft** bevétele származott.

Az óvoda összes saját bevétele 12 133 562 Ft volt, az előző évi 15 365 Ft pénzmaradványt is figyelembe véve.

A társulás **55 622 424 Ft** intézmény finanszírozást utalt az óvodának. Az óvoda központi támogatása összesen 51 282 351 Ft volt, a különbözettel, **4 340 073 Ft**-tal az önkormányzat járult hozzá az óvoda és főzőkonyha kiadásaihoz.

Az óvoda és főzőkonyha pénzmaradványa 623 385 Ft, ami a bankszámlája 2017.12.31.-i egyenlegének felel meg. A pénzmaradvány azért ilyen magas, mert az év utolsó banki napján utalta át a vevő a szociális étkeztetés számláját.

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.) kormányrendeletben előírtak szerint állapítottuk meg. A dadák és a konyhai dolgozók bére a garantált bérminimumnak felelt meg. Az illetmények összege **33 640 690 Ft** volt. Két dolgozó részére **2 021 000 Ft** jubileumi jutalom került kifizetésre. Az óvoda és főzőkonyha dolgozói összesen **1 485 000 Ft** cafetéria juttatásban részesültek.

Személyi juttatások között szerepel a **215 820 Ft** összegű munkába járás költségtérítése is. Az egyéb személyi juttatások között **732 604 Ft** összegben került elszámolásra a bérkompenzáció és a betegszabadság.

Az ételmezés vezető megbízási díja **84 270 Ft** volt.

A személyi juttatások összege 38 179 384 Ft.

A béreket 22 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, a cafetéria után a munkáltató EHO-t és SZJA-t fizet. **A járulékok összege 8 634 629 Ft.**

A dologi kiadások 19 376 227 Ft összegben teljesültek. Ezen belül a legnagyobb tétel a 11 362 932 Ft étel- és italvásárlásra fordított összeg.

Felhalmozási, beruházási kiadásra **942 361 Ft**-ot fordított az Óvoda. 154 999 Ft-ért laptopot vásároltak, 517 023 Ft értékben étkezői bútorok, 232 239 Ft értékben konyhai eszközök kerültek beszerzésre. 38 100 Ft-ért használt fénymásolót vettek.

Az Óvoda kiadása összesen **67 132 601 Ft**, ami megfelel a személyi juttatások emelése és a felhalmozási kiadások miatt módosított előirányzatnak.

A bevételek és kiadások részletes kimutatását az **1.melléklet** tartalmazza.

Az Óvoda mérlegfőösszege **1 230 433 Ft**. Tárgyi eszközöknek nincs nettó értéke az Óvoda mérlegében mivel az általa használt eszközök, épületek az önkormányzat tulajdonában vannak, a 2017-ben vásárolt tárgyi eszközök kísértékű tárgyi eszközök, így egy összegben 0-ra íródtak. Az óvoda mérlegét a **2.melléklet** tartalmazza.

A Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2017. évi **létszáma 10 fő** nyolcórás közalkalmazott, **1 fő** nyolcórás és **1 fő** négyórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2017. évi költségvetés teljesüléséről szóló beszámolóra vonatkozó határozatot elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2018 május 04.

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke

Határozati javaslat

...../2018. (V. .) Társulási Tanács határozata

A Társulási Tanács a **Kacagó Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha** 2017.évi költségvetés teljesülésének bevételi és kiadási főösszegét az alábbiak szerint fogadja el:

Költségvetési bevételek

Adatok Ft-ban

| Sorszám | Megnevezés | Teljesítés |
|-----------|---|-------------------|
| A | B | C |
| 1. | Intézményfinanszírozás bevételei | 55 622 424 |
| 2. | Működési bevétel | 12 118 197 |
| 3. | Előző évi maradvány felhasználása | 15 365 |
| 4. | Költségvetési bevételek összesen | 67 755 986 |

Költségvetési kiadások

Adatok Ft-ban

| Sorszám | Megnevezés | Teljesítés |
|-----------|--|-------------------|
| A | B | C |
| 1. | Személyi juttatások | 38 179 384 |
| 2. | Munkaadókat terhelő járulékok | 8 634 629 |
| 3. | Dologi kiadások | 19 376 227 |
| 4. | Beruházás | 942 361 |
| 5. | Működési kiadások összesen | 67 132 601 |
| 6. | Pénzmaradvány | 623 385 |
| 7. | Költségvetési kiadások összesen | 67 755 986 |

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

Teljes munkaidős létszám

11,00 fő

Négy órás foglalkoztatotti létszám

1,00 fő

Határidő: 2018. május 31.

Felelős: a társulás elnöke

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke