

**NAPIREND: 1.**

**ELŐTERJESZTÉS**

*a Társulási Tanács 2019. február 7 -i nyilvános ülésére*

**Tárgy:** „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2019. 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 !**

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, költségvetése a Társulás költségvetésébe épül be.

A Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2019.évi költségvetésének **bevételi és kiadási fő összege 65 633 899 Ft.**

**BEVÉTELEK:**

Az óvoda bevétele az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozásából származik. A Magyarország 2019.évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. törvény 2. mellékletében meghatározott óvodapedagógusok, óvodapedagógusok segítői bére és az óvoda működtetése, valamint a gyermekétkeztetés támogatásának 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: 4 371 500 Ft//fő/év
- Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék támogatása 2 205 000 Ft//fő/év
- Óvodaműködtetés támogatása 97 400 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 5,4 fő, így **az óvodapedagógusok bérére és járulékaira kapott támogatás 25 063 267 Ft.** A 4 havi létszám módosítására májusban van lehetőség, amikor már a tényleges létszám nagyobb valószínűséggel megmondható, és az esetleges nagyobb létszám utáni támogatást szeptembertől utalni fogják az önkormányzatnak.

**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. 2019-ben a támogatás összege 2 fő dada után **4 410 000 Ft**, annyi, mint az előző évi támogatás. A 326/2013 (VIII.30) Korm. rendelet 32/A. paragrafusa 2017.01.01-től előírja, hogy a pedagógusok munkáját közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak bére nem lehet kevesebb, mint az őket megillető minimálbér vagy garantált bérminimum 110 %-a. A dadák bérének támogatása a garantált bérminimumot sem fedezi.

**Az óvoda működtetésének támogatása 5 357 000 Ft.** Az első 8 hónapban – a 2018/2019 nevelési év közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszáma alapján- 57 gyermek, az utolsó 4 hónapban - becsült létszámként- 51 gyermek után vehető igénybe a támogatás. Ebből a létszámból 4 fő sajátos nevelési igényű gyermek, ezért fejlesztő pedagógusok foglalkoztatása vált szükségessé. A sajátos nevelési igényű gyermekek után kétszeres támogatást kapunk.

A társulás által fenntartott óvodákba **bejáró gyermekek utaztatásának** támogatására **1 512 000 Ft-ot** biztosít a költségvetési törvény.

**Az óvoda működéséhez kapott központi támogatás összesen 36 342 267 Ft.**

**A gyermekétkeztetésre** kapott támogatás 13 739 562 Ft, a **szünidei étkeztetés** támogatása 329 800 Ft, összesen **14 069 362 Ft.**

A térítési díjából származó bevétel **12 746 817 Ft.** A 2018.évi pénzmaradvány **520 027 Ft.** A konyha összes bevétele **27 336 206 Ft.**

A támogatásokon és a saját bevételen kívül az önkormányzatnak az óvoda működéséhez **1 955 426 Ft-tal** kell hozzájárulni.

## **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. Munkába járás költségtérítésére 300 740 Ft-ot tervezünk. Az óvónők cafetéria juttatása 120 000 Ft/fő/év, amit a megváltozott adózási feltételek miatt SZÉP-kártyában kapnak meg. A sajátos nevelési igényű gyerekek fejlesztését megbízási díjas pedagógusok végzik. A pályakezdő óvónő mentorának 15 000 Ft díjazást terveztünk.

A dadák bére a garantált bérminimum emelése miatt növekszik. A dadák is az óvónőkhöz hasonló cafetériában részesülnek. Az óvoda összes személyi juttatása 28 941 100 Ft

A konyhai dolgozók bére a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelése miatt nő. Munkába járás költségtérítésére 65 340 Ft-ot tervezünk. A konyhai dolgozók is részesülnek az évi 120 000 forint cafetéria juttatásban. A konyha összes személyi juttatása 9 756 160 Ft.

**A személyi juttatások összege 38 697 260 Ft.**

A személyi juttatásokat 19,5 %-os szociális hozzájárulási adó terheli. 2019-ben a cafetéria után is 19,5 % szociális hozzájárulási adót és 15 % személyi jövedelemadót kell fizetni. A **járulékok összege 7 633 639 Ft**, az óvodai dolgozóké 5 711 593 Ft, a konyhai dolgozóké 1 922 046 Ft.

A **dologi kiadásokat** az előző évek tapasztalati adatai alapján az intézmény működésének biztosításához szükséges mértékben határoztuk meg. Az óvodai feladatok megfelelő szintű ellátásához 3 481 000 Ft dologi kiadás szükséges, ez az összeg tartalmazza a családi nap kiadásait is, 30 000 Ft-ot. Kisértékű tárgyi eszköz beszerzésére 100 000 Ft-ot terveztünk. Az óvodai játékok felújítása, cseréje szükségessé vált, de erre fedezetet a zalalahápi önkormányzat költségvetésében biztosítunk, pályázat útján. A konyha alapanyag ellátására, rezsi költségeire 15 658 000 Ft-ot terveztünk. **A dologi kiadások összege 19 139 000 Ft.**

Az európai általános adatvédelmi rendelet (GDPR) előírásainak megfelelően el kell készíteni az adatvédelmi szabályzatot, a szabályzatnak megfelelő adatvédelem biztosításához adatvédelmi tisztviselőt kell alkalmazni. Ennek a feladatnak az ellátására a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal kötött szerződést egy külső céggel. A megbízás a közös hivatalhoz tartozó összes intézményre vonatkozik, így a költségek is megoszlanak az intézmények között. A „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyhára jutó költség **164 000 Ft**, amit működési támogatásként ad át a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatalnak.

A kiadások összege összesen **65 633 899 Ft.**

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

**7 fő** nyolcórás óvodai közalkalmazott

**1 fő** nyolcórás óvodai munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott

**0,5 fő** nyolcórás konyhai közalkalmazott

**3 fő** nyolcórás konyhai munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott

**0,5 fő megbízási szerződés** alapján foglalkoztatott élelmezésvezető

Az előterjesztés melléklete tartalmazza az óvoda részletes költségvetését.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a 2019. évi költségvetést elfogadni szíveskedjen.

Zalalaháp, 2019.01.23.

Bedő Lajos Sándor  
társulás elnöke

**Határozati javaslat**  
**..... /2019. (02.07.) Társulási Tanács Határozata**

A Társulási Tanács a **Kacagó Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha** 2019.évi költségvetési bevételi és kiadási fő összegét **65 633 899 Ft**-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

**Költségvetési bevételek**

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Intézményfinanszírozás bevételei	52 367 055
2.	Térítési díjak	12 746 817
3.	Pénzmaradvány	520 027
<b>3.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>65 633 899</b>

**Költségvetési kiadások**

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	38 697 260
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	7 633 639
3.	Dologi kiadások	19 139 000
4.	Működési támogatás	164 000
<b>5.</b>	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>65 633 899</b>

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

Teljes munkaidős létszám 11,5 fő  
Megbízási szerződéssel foglalkoztatott 0,5 fő

**Felhatalmazza a Társulási Tanács az Intézmény vezetőjét, hogy a jóváhagyott költségvetés kiadási és bevételi előirányzatait – figyelemmel az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 36.§ (1) – (3) bekezdéseiben foglaltakra – saját hatáskörében módosíthatja azzal, hogy kötelezettségvállalás csak a szabad előirányzat erejéig történhet. Az előirányzatok saját hatáskörben történő módosítása esetén a módosítással egyidejűleg a Társulás elnökét az Intézményvezető írásban tájékoztatja.**

Határidő: 2019.december 31.

Felelős: a társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Bedő Lajos Sándor

társulás elnöke