

ELŐTERJESZTÉS**a Társulási Tanács 2015.február 10. -i nyilvános ülésére**

Tárgy: A „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda 2015. évi költségvetésének elfogadására javaslat,
A Társulás 2015. évi költségvetésének elfogadására javaslat

Előterjesztő: Bedő Lajos Sándor elnök

Előkészítő: Marótiné Mohos Zsuzsanna pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző
Csuri Istvánné pénzügyi főelőadó

Meghívottak: Mayer Ottóné megbízott 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 2015.évi költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege 35.168 eFt.**

BEVÉTELEK:

A bevételek között legnagyobb arányt az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozása teszi ki. A Magyarország 2015.évi központi költségvetéséről szóló 2014. 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: 4 152 000 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 70 000 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 5,3 fő, az utolsó 4 hónapban 5,4 fő, így **az óvodapedagógusok bérére és járulékaire kapott támogatás 22 333 000 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 3 803 333 Ft. Az első 8 hónapban – a 2014/2015. nevelési év közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszáma alapján- 54 gyermek, az utolsó 4 hónapban - becsült létszámként- 55 gyermek után vehető igénybe a támogatás. A szeptember hónapban kezdődő 2015/2016 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 1 689 333 forint támogatást kapunk.

A központi támogatás összesen 31.426 eFt, összes bevétele 31.426 eFt.

KIADÁSOK

A kiadások között legnagyobb arányt a személyi juttatások és járulékaik 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. Szeptember 1.től az illetményalap százalékos szorzója fog emelkedni az óvodapedagógusok esetében

A daják bére a garantált bérminimum (minimál bér) emelése miatt nőtt.

A személyi juttatások összege 24 669 eFt.

A béreket 27 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, **a járulékok összege 6 358 eFt.**

A dologi kiadásokat az előző évek tapasztalati adatai alapján az intézmény működésének biztosításához szükséges mértékben határoztuk meg. **Összege 4 141 eFt.**

A kiadások összege összesen 35 168 eFt, az óvoda központi támogatása és saját bevétele 31 426 eFt. A kiadások 3 742 eFt-tal haladják meg a bevételeket.

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

Az előterjesztés melléklete tartalmazza az óvoda által elkészített költségvetést .
Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a 2015. évi költségvetést elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2015.január 30.

Bedő Lajos Sándor
Társulás elnöke

Határozati javaslat
..... /2015. (II. 10.) Társulási Tanács Határozata

1. A Társulási Tanács a jogi személyiségű Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása **összevont** 2015.évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 35 168 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	35.168
2.	Működési bevételek összesen	35.168
3.	Felhalmozási bevétel	0
4.	Költségvetési bevételek összesen	35.168

Költségvetési kiadások

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	24.669
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6.358
3.	Dologi kiadások	4.141
4.	Működési kiadások összesen	35.168
5.	Költségvetési kiadások összesen	35.168

2. A Társulási Tanács a jogi személyiségű **Zalahaláp, Sáska Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása** 2015.évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 35.250 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	35.250
2.	Támogatási bevételek összesen	35.250
3.	Költségvetési bevételek összesen	35.250

Költségvetési kiadások

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Dologi kiadások	72
2	Működési kiadások összesen	72
3.	Irányítás alá tartozó költségvetési szervnek folyósított működési támogatás	35.168
4.	Támogatási kiadások összesen	35.168
5.	Költségvetési kiadások összesen	35.250

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: 2015.

Felelős: Társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Bedő Lajos Sándor
Társulás elnöke