

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2018. március 1. -i nyilvános ülésére

Tárgy: „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2018. 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, 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 fő összege a konyha kiadásával és bevételeivel jelentősen megnőtt.

A Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2018.évi költségvetésének **bevételi és kiadási fő összege 66 331 960 eFt.**

BEVÉTELEK:

Az óvoda bevétele az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozásából származik. A Magyarország 2018.évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 2. mellékletében meghatározott óvodapedagógusok, óvodapedagógusok segítői bérének és az óvoda működtetésének, valamint a gyermekétkeztetésnek 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: 4 419 000 Ft//fő/év
- Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék támogatása 2 205 000 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 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 5,7 fő, az utolsó 4 hónapban 5,2 fő, így **az óvodapedagógusok bérére és járulékaira kapott támogatás 24 451 800 Ft.** A támogatás összege 883 560 Ft-tal kevesebb az előző évi támogatásnál. Ez egyrészt abból adódik, hogy a támogatás 1 főre jutó összege 50 900 Ft-tal csökkent, másrészt a 4 hónap gyermek létszáma kevesebb a 2017.évi várható adatnál. 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. 2017-ben a támogatás összege 2 fő dada után **4 410 000 Ft.** , mint az előző évi támogatás. A 326/2013 (VIII.30) Korm. rendelet 32/A. paragrafusa 2017.01.01-től előírja a pedagógusok munkáját közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottak bérének 7-10 %-os emelését. Ugyanez a paragrafus azt is kimondja, hogy erre a fedezetet a költségvetési törvény biztosítja, azonban a költségvetési törvényben előírt 2 205 000 Ft/fő/év a dadák bérét és járulékait nem fedezi, és nincs tudomásunk kiegészítő támogatásról, amit 2017-ben folyósított a Magyar Államkincstár.

Az óvoda működtetésének támogatása 4 656 900 Ft. Az első 8 hónapban – a 2017/2018. nevelési év közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszáma alapján- 59 gyermek, az utolsó 4 hónapban - becsült létszámként- 53 gyermek után vehető igénybe a támogatás.

A társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatására 1 638 000 forint támogatást kapunk.

Az óvoda működéséhez kapott központi támogatás összesen 35 156 700 Ft.

A gyermekétkeztetésre kapott támogatás 14 040 009 Ft, a szünidei étkeztetés támogatása 351 120 Ft, összesen **14 391 129 Ft.**

A térítési díjából származó bevétel **11 450 ezer Ft.**

A 2017.évi pénzmaradvány **623 385 Ft.**

A támogatásokon és a saját bevételen kívül az önkormányzatnak az óvoda működéséhez **4 710 746 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. Két fő 30 éves jubileumi jutalomra jogosult. Munkába járás költségtérítésére 142 560 Ft-ot tervezünk. Az óvónők havi cafetéria juttatása 10 000 Ft/fő. Összes személyi juttatásuk 22 654 410 Ft.

A dadák bére a garantált bérminimum emelése miatt növekszik. A dadák 2018-ban is részesülnek havi 10 000 forint cafetéria juttatásban. Összes személyi juttatásuk 7 780 611 Ft

A konyhai dolgozók bére a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelése miatt nő. Munkába járás költségtérítésére 71 280 Ft-ot tervezünk A konyhai dolgozók is részesülnek havi 10 000 forint cafetéria juttatásban. Összes személyi juttatásuk 7 919 558 Ft.

A személyi juttatások összege 38 354 579 Ft.

A 2017. decemberi béreket 22 %-os, a 2018.évi személyi juttatásokat 19,5 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, a cafetéria után egészségügyi hozzájárulást és személyi jövedelemadót kell fizetni. A **járulékok összege 7 686 379 Ft**, az óvodai dolgozóké 6 090 252 Ft, a konyhai dolgozóké 1 596 127 Ft.

A dologi kiadásokat az előző évek tapasztalati adatai alapján az intézmény működésének biztosításához szükséges mértékben határoztuk meg. Az óvodai feladatok megfelelő szintű ellátásához 3 375 002 Ft dologi kiadás szükséges, ez az összeg tartalmazza az óvoda 50 éves évfordulójára tervezett megemlékezés költségeit is, 100 000 Ft-ot. A konyha alapanyag ellátására, rezsi költségeire 16 916 000 Ft-ot terveztünk. **A dologi kiadások összege 20 291 002 eFt.**

A kiadások összege összesen **66 331 960 eFt.**

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

7,33 fő nyolcórás óvodai közalkalmazott

1 fő nyolcórás óvodai munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott

1,3 fő nyolcórás konyhai közalkalmazott

1 fő nyolcórás konyhai munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott

1 fő nyolcórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott szakács

1 fő megbízási szerződés alapján foglalkoztatott élelmezésvezető

Az előterjesztés melléklete tartalmazza az óvoda részletes költségvetését.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a 2018. évi költségvetést elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2018.02.09.

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke

Határozati javaslat

...../2018. (III. 1 .) Társulási Tanács Határozata

A Társulási Tanács a **Kacagó Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha** 2018.évi költségvetési bevételi és kiadási fő összegét **66 331 960 e. Ft**-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

Költségvetési bevételek

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Intézményfinanszírozás bevételei	54 258 602
2.	Térítési díjak	11 450 000
3.	Pénzmaradvány	623 358
3.	Költségvetési bevételek összesen	66 331 960

Költségvetési kiadások

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	38 354 579
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	7 686 379
3.	Dologi kiadások	20 291 002
4.	Működési kiadások összesen	66 331 960

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

Teljes munkaidős létszám 11,63 fő

Megbízási szerződéssel foglalkoztatott 1,00 fő

Felhatalmazza a Társulási Tanács az Intézmény vezetőjét, hogy a jóváhagyott költségvetés 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: 2018. december 31.

Felelős: a társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke