

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2019. május 28-i nyilvános ülésére

Tárgy: „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2018. évi költségvetésének teljesüléséről beszámoló

Előterjesztő: Bedő Lajos Sándor elnök

Előkészítő: Marótiné Mohos Zsuzsanna pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

Meghívott: 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 költségvetése az óvoda és a főzőkonyha működésének kiadásait és bevételeit tartalmazza, mert a konyha az óvoda keretein belül működik.

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, a gyermekétkeztetésnek támogatási összegét a társulás székhelye szerinti önkormányzatnak folyósítja a Kincstár. Az önkormányzat a támogatást átadja a társulásnak mint működési támogatást, a társulás ebből az összegből finanszírozza az intézményét, a Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyhát.

Az óvodai gyermeklétszám 2018 első nyolc hónapjában 59 fő, az utolsó négy hónapjában 57 fő volt. A bejáró gyerekek száma hasonló időszakban 7 fő, illetve 9 fő volt. Az elismert pedagógus létszám az első 8 hónapban 5,7 fő, a dajka létszám 2 fő, az utolsó négy hónapban 5,8 fő, illetve 2 fő. A költségvetési törvény szerinti támogatások összege ennek megfelelően az alábbiak szerint alakult:

– Óvodapedagógusok bérének és járulékainak támogatása:	25 335 600 Ft
– Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék támogatása	4 410 000 Ft
– Óvodaműködtetés támogatása	4 765 833 Ft
– Bejáró gyerekek utaztatásának támogatása	1 575 000 Ft

Az Óvoda működtetésének normatív támogatása összesen 36 086 433 Ft volt.

A dajkák és a konyhai dolgozók bérkompenzációjára **371 411 Ft** támogatást kapott az önkormányzat.

A gyermekétkeztetés központi támogatása **14 028 732 Ft** volt 2018-ben, a szünidei étkeztetés biztosítására **187 806 Ft** támogatást használt fel az óvoda főzőkonyhája.

Így a központi támogatás összesen 50 674 382 Ft.

Mivel 2017.01.01-től az óvoda mint intézmény üzemelteti a konyhát, óvoda bevételeinek számít a gyermekétkeztetés díja és az egyéb étkeztetés (szociális étkeztetés, munkahelyi étkeztetés) bevétele, összesen **13 799 199 Ft**. Az óvodának a bankszámláján lévő pénzeszköze után **1 Ft** kamatbevétele keletkezett. Előző évekre vonatkozó költségvisszatérítéséből **3 418 Ft** bevétele származott.

Az óvoda összes saját bevétele 14 426 003 Ft volt, az előző évi 623 385 Ft pénzmaradványt is figyelembe véve.

A társulás **57 376 289 Ft** intézmény finanszírozást utalt az óvodának. Az óvoda központi támogatása összesen 50 674 382 Ft volt, a különbözettel, **6 701 907 Ft**-tal az önkormányzat járult hozzá az óvoda és főzőkonyha kiadásaihoz.

Az óvoda összes bevétele 71 802 292 Ft 2018-ban.

KIADÁSOK

A kiadások között legnagyobb arányt a személyi juttatások és járuléakai 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 bérét a minimálbér és a garantált bérminimum feletti összegben állapította meg a munkáltató. Az illetmények összege **33 043 295 Ft** volt. 1-1 fő részére **2 777 040 Ft** jutalom, illetve **1 836 135 Ft** jubileumi jutalom került kifizetésre. Az óvoda és főzőkonyha dolgozói összesen **1 270 000 Ft** cafetéria juttatásban részesültek.

Személyi juttatások között szerepel a **179 170 Ft** összegű munkába járás költségtérítése is. Az egyéb személyi juttatások között **1 103 827 Ft** összegben került elszámolásra a bérkompenzáció és a betegszabadság.

Az étkeztetés vezető megbízási díja **1 249 984 Ft** volt.

A személyi juttatások összege 41 459 451 Ft.

A béreket 19,5 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, a cafetéria után a munkáltató EHO-t és SZJA-t fizet. A járulékok összege **8 315 555 Ft**.

A dologi kiadások 19 754 404 Ft összegben teljesültek. Ezen belül a legnagyobb tétel a 11 755 934 Ft étel- és italvásárlásra fordított összeg.

Felhalmozási, beruházási kiadásra **1 737 228 Ft**-ot fordított az Óvoda. Mosogatógép, székek és tárolópole került beszerzésre.

Az Óvoda kiadása összesen **71 266 638 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 **1 998 251 Ft**. Tárgyi eszközöknek nettó értéke 524 315 Ft, ami a mosogatógép nettó értéke. Az Óvoda mérlegében a többi tárgyi eszköz 0 Ft nettó értéken szerepel, mivel a többi tárgyi eszköz kisértékű tárgyi eszköz, így egy összegben 0-ra íródtak. Az óvoda mérlegét a **2. melléklet** tartalmazza.

A Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2018. évi **létszáma 8 fő** nyolcórás közalkalmazott, **3 fő** nyolcórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott munkavállaló. Az éllemezésvezető feladatát 4 órás megbízási szerződéses munkavállaló látja el.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2018. évi költségvetés teljesüléséről szóló beszámolóra vonatkozó határozatot elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2019 május 09.

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke

Határozati javaslat

..... /2019. (V. .) Társulási Tanács határozata

A Társulási Tanács a **Kacagó Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha** 2018.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	57 376 289
2.	Működési bevétel	13 802 618
3.	Előző évi maradvány felhasználása	623 385
4.	Költségvetési bevételek összesen	71 802 292

Költségvetési kiadások

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Teljesítés
A	B	C
1.	Személyi juttatások	41 459 451
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	8 315 555
3.	Dologi kiadások	19 754 404
4.	Beruházás	1 737 228
5.	Működési kiadások összesen	71 266 638
6.	Maradvány	535 654
7.	Költségvetési kiadások összesen	71 802 292

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

Teljes munkaidős létszám 11,00 fő

Négy órás megbízási szerződéses létszám 1,00 fő

Határidő: 2019. május 31.

Felelős: a társulás elnöke

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke