

I.NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2020. február 20 -i nyilvános ülésére

Tárgy: „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2020. 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 2020.évi költségvetésének **bevételi és kiadási fő összege 67 420 000 Ft.**

BEVÉTELEK:

Az óvoda bevétele az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozásából származik. A Magyarország 2020.évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 2. melléklete határozza meg az óvodapedagógusok, óvodapedagógusok segítői bérének és az óvoda működtetésének, valamint a gyermekétkeztetésnek a támogatását. A támogatás 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 2 400 000 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 2020-ban 5,2 fő, így **az óvodapedagógusok bérére és járulékaira kapott támogatás 22 731 800 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. 2020-ban a támogatás összege 2 fő dada után **4 800 000 Ft.** A 326/2013 (VIII.30) Korm. rendelet 32/A. paragrafusa 2017.01.01-től előírja, hogy a pedagógusok munkáját közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztattok bére nem lehet kevesebb, mint az őket megillető minimálbér vagy garantált bérminimum 110 %-a, ezzel szemben a dadák bérének támogatása a garantált bérminimumot sem fedezi.

Az óvoda működtetésének támogatása 4 704 420 Ft. 2020-ban 48,3 fő gyermek után vehető igénybe a támogatás, az első 8 hónap és az utolsó 4 hónap súlyozott átlagával számolva a létszámot. Ebből a létszámból 5 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 utaztatását** az önkormányzat tanyagondnoki szolgálata végzi el, ezért a támogatásként kapott 1 134 000 Ft-ot is az önkormányzat használja fel.

Az óvoda működéséhez kapott központi támogatás összesen 32 236 220 Ft.

A gyermekétkeztetésre kapott támogatás 16 123 786 Ft, a **szünidei étkeztetés** támogatása 237 165 Ft, összesen **16 360 951 Ft.**

A térítési díjakból származó bevétel a térítési díj emelést figyelembe véve **14 005 746 Ft.** A 2019.évi pénzmaradvány **689 224 Ft.** A konyha összes bevétele **31 055 921 Ft.**

A támogatásokon és a saját bevételen kívül az önkormányzatnak az óvoda működéséhez **4 141 109 Ft-tal** kell hozzájárulni. A hozzájárulás mértéke nőtt a 2019.évi költségvetéshez képest, mivel a támogatás összege 2,2 millió forinttal csökkent a gyermeklétszám csökkenése miatt, a személyi juttatások viszont nőttek a minimálbér és a garantált bérminimum emelése és a 40 éves jubileumi jutalom esedékessé válása miatt.

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 300 000 Ft-ot tervezünk. Az óvónők cafetéria juttatása 120 000 Ft/fő/év, amit – a kedvezőbb adózási feltételek miatt - SZÉP-kártyában kapnak meg. A sajátos nevelési igényű gyerekek fejlesztését megbízási díjas pedagógusok végzik. A bérköltség meghatározásakor 2020 első félévében 4 órás megbízási szerződéssel foglalkoztatott óvónői létszámmal számoltunk, szeptember 1-től pályakezdő óvónő bérével kalkuláltunk. 2020-ban 1 fő részére 40 éves jubileumi jutalom kerül kifizetésre. A dadák bére a garantált bérminimum emelése miatt növekszik. A dadák is az óvónőkhöz hasonló cafetériában részesülnek. Az óvoda összes személyi juttatása 28 907 393 Ft.

A konyhai dolgozók bére a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelése miatt nő. Munkába járás költségtérítésére 100 021 Ft-ot tervezünk. A konyhai dolgozók is részesülnek az évi 120 000 forint cafetéria juttatásban. A konyha összes személyi juttatása 10 892 276 Ft.

A személyi juttatások összege 39 799 669 Ft.

A személyi juttatásokat 17,5 %-os szociális hozzájárulási adó terheli. 2020-ben a cafetéria után is 17,5 % szociális hozzájárulási adót és 15 % személyi jövedelemadót kell fizetni. **A járulékok összege 7 086 581 Ft**, az óvodai dolgozóké 5 125 936 Ft, a konyhai dolgozóké 1 960 645 Ft.

A dologi kiadásokat az előző évek tapasztalati adatai alapján az intézmény működésének biztosításához szükséges mértékben határoztuk meg. Az óvodai feladatok megfelelő szintű ellátásához 2 217 000 Ft dologi kiadás szükséges. Az óvoda dologi kiadásai között 2020-ban nem szerepeltettük a bejáró gyerekek utaztatásának költségeit, a MÁK ellenőrzésének megállapításai miatt az az önkormányzat kiadása marad, nem terheljük át az óvodára. A konyha alapanyag ellátására, rezszi költségeire 18 076 000 Ft-ot terveztünk. **A dologi kiadások 20 129 000 Ft.**

Az intézmény kisértékű tárgyi eszköz beszerzésére 200 000 Ft-ot állítottunk be a költségvetésbe. **A beruházások összege 254 000 Ft.**

Az adatvédelmi feladatok ellátásának költségeire a „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha **164 000 Ft-ot** ad át a Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatalnak működési támogatásként.

A kiadások összege összesen **67 433 250 Ft.**

A Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha **létszámkerete**
6,5 fő nyolcórás közalkalmazott
5 fő nyolcórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott
0,75 fő megbízási szerződés alapján foglalkoztatott

Az előterjesztés melléklete tartalmazza az óvoda részletes költségvetését.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a 2020. évi költségvetést elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2020.02.04.

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke

Határozati javaslat

..... /2020. (02.20.) Társulási Tanács Határozata

A Társulási Tanács a **Kacagó Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha** 2020.évi költségvetési bevételi és kiadási fő összegét **67 433 250 Ft**-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

Költségvetési bevételek

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Intézményfinanszírozás bevételei	52 738 280
2.	Térítési díjak	14 005 746
3.	Pénzmaradvány	689 224
3.	Költségvetési bevételek összesen	67 433 250

Költségvetési kiadások

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	39 799 669
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	7 086 581
3.	Dologi kiadások	20 129 000
4.	Beruházás	254 000
5.	Működési támogatás	164 000
6.	Működési kiadások összesen	67 433 250

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

Teljes munkaidős létszám

11,50 fő

Megbízási szerződéssel foglalkoztatott

0,75 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: 2020.12.31.

Felelős: a társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Bedő Lajos Sándor
társulás elnöke
társulás elnöke