

## NAPIREND 1.

**ELŐTERJESZTÉS****a Társulási Tanács 2020. július. 9-i nyilvános ülésére**

**Tárgy:** „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2019. 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 2019.évi központi költségvetéséről szóló 2018. évi L. 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 2019 első nyolc hónapjában 57 fő, az utolsó négy hónapjában 49 fő volt. A bejáró gyerekek száma 8 fő. Az elismert pedagógus létszám az első 8 hónapban 5,9 fő, a dajka létszám 2 fő, az utolsó négy hónapban 5,3 fő, illetve 2 fő. A költségvetési törvény szerinti támogatások összege ennek megfelelően az alábbiak szerint alakult:

- Óvoda működésének támogatása: 34 441 434 Ft
- Bejáró gyerekek utaztatásának támogatása 1 323 000 Ft

**Az Óvoda működtetésének normatív támogatása összesen 35 764 434 Ft volt.**

A dajkák és a konyhai dolgozók bérkompenzációjára **232 990 Ft** támogatást kapott az önkormányzat.

A gyermekétkeztetés központi támogatása **13 930 954 Ft** volt 2019-ben, a szünidei étkeztetés biztosítására **235 225 Ft** támogatást használt fel az óvoda főzőkonyhája.

Minimálbér emelésével kapcsolatos támogatásból **1 348 000 Ft** illette meg a „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyhát.

**Így a központi támogatás összesen 51 511 603 Ft.**

Mivel 2017.01.01-től az óvoda mint intézmény üzemelteti a konyhát, óvoda bevételének számít a gyermekétkeztetés díja és az egyéb étkeztetés (szociális étkeztetés, munkahelyi étkeztetés) bevétele, összesen **12 843 124 Ft**. Az óvodának a bankszámláján lévő pénzeszköze után **1 Ft** kamatbevétele keletkezett. Előző évekre vonatkozó költségvisszatérítéséből **127 770 Ft** bevétele származott.

**Az óvoda összes saját bevétele 13 506 549 Ft volt**, az előző évi 535 654 Ft pénzmaradványt is figyelembe véve.

A társulás **52 870 356 Ft** intézmény finanszírozást utalt az óvodának. Az óvoda központi támogatása összesen **51 511 603 Ft** volt, a különbözettel, **1 358 753 Ft**-tal az önkormányzat járult hozzá az óvoda és főzőkonyha kiadásaihoz.

**Az óvoda összes bevétele 66 376 905 Ft 2019-ben.**

## **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 **33 880 123 Ft** volt. Mentori díj címén **15 000 Ft** került kifizetésre. A sajátos nevelési igényű gyermekek fejlesztését végző pedagógusok részére **468 000 Ft** megbízási díj került kifizetésre. 1 pedagógus 4 órában volt foglalkoztatva szintén megbízási díj útján, amelynek összege **426 516 Ft**. Az óvoda és főzőkonyha dolgozói összesen **1 300 000 Ft** cafetéria juttatásban részesültek.

Személyi juttatások között szerepel a **386 470 Ft** összegű munkába járás költségtérítése is. Az egyéb személyi juttatások között **499 420 Ft** összegben került elszámolásra a bérkompenzáció és a betegszabadság.

Az ételmezés vezető megbízási díja **1 333 210 Ft** volt.

**A személyi juttatások összege 38 308 739 Ft.**

A béreket 19,5 %-os szociális hozzájárulási adó terhelte 2019. július 1.-éig, a második fél évben 17,5%-ra változott. A cafetéria után a munkáltató szociális hozzájárulási adót és SZJA-t fizet. **A járulékok összege 7 256 775 Ft.**

**A dologi kiadások 19 578 372 Ft** összegben teljesültek. Ezen belül a legnagyobb tétel a 12 573 047 Ft élelmiszer vásárlásra fordított összeg.

**Felhalmozási, beruházási kiadásra 407 520 Ft**-ot fordított az Óvoda. Konyhai gépek, eszközök, melegentartó,asztal került beszerzésre.

Az Óvoda kiadása összesen **65 687 681 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 **2 222 941 Ft**. Tárgyi eszközöknek nettó értéke 447 466 Ft. Az óvoda mérlegét a **2. melléklet** tartalmazza.

A Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2019. évi **létszáma 11 fő**. 4 órás megbízási szerződéssel került foglalkoztatásra az élelmezésvezető és egy óvodapedagógus.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, az előterjesztést megtárgyalni és a 2019. évi költségvetés teljesüléséről szóló beszámolóra vonatkozó határozatot elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2020 június.

Bedő Lajos Sándor  
társulás elnöke

## Határozati javaslat

...../2020. (VI. .) Társulási Tanács határozata

A Társulási Tanács a **Kacagó Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha** 2019.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	52 870 356
2.	Működési bevétel	12 970 895
3.	Előző évi maradvány felhasználása	535 654
<b>4.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>66 376 905</b>

### Költségvetési kiadások

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Teljesítés
A	B	C
1.	Személyi juttatások	38 308 739
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	7 256 775
3.	Dologi kiadások	19 578 372
4.	<b>Működési célú támogatások</b>	136 275
<b>5.</b>	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>65 280 161</b>
6.	Beruházás	407 520
7.	Maradvány	<b>689 224</b>
<b>8.</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>66 376 905</b>

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

Teljes munkaidős létszám  
Négy órás megbízási szerződéses létszám  
Határidő:  
Felelős: a társulás elnöke

11,00 fő  
2,00 fő

Bedő Lajos Sándor  
társulás elnöke