

NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács Elnöke részére

Tárgy: „Kacagó” Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha 2021. évi költségvetés tervezete

Előterjesztő: *Dr. Gelencsér Ottó jegyző*

Előkészítő: *Kovacsik Kamilla pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző*

Döntéshozatal *A 27/2021. (I.29.) Kormányrendelettel kihirdetett veszélyhelyzet ideje alatt a képviselő-testület (Társulási Tanács) hatáskörét a polgármester (elnök) gyakorolja.*

Tisztelt Elnök úr !

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 2021.évi költségvetésének **bevételi és kiadási fő összege 65 341 872 Ft.**

BEVÉTELEK:

Az óvoda bevétele az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozásából származik. A Magyarország 2021.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: 4 861 500 Ft/fő/év
- Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék támogatása 2 919 000 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 2021-ben 3,8 fő, így **az óvodapedagógusok bérére és járulékaira kapott támogatás 18 473 000 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. 2021-ben a támogatás összege 2 fő dada után **5 838 000 Ft.** A 326/2013 (VIII.30) Korm. rendelet 32/A. paragrafus 2017.01.01-től előírja, hogy a pedagógusok munkáját közvetlenül segítő munkakörben foglalkoztatottok 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 3 574 580 Ft. 2021-ben 36,7 fő gyermek után vehető igénybe a támogatás, az első 8 hónap és az utolsó 4 hónap súlyozott átlagával számolva a létszámot. Ebből a létszámból 3 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 756 000 Ft-ot is az önkormányzat használja fel.

Az óvoda működéséhez kapott központi támogatás összesen 28 642 280 Ft.

A gyermekétkeztetésre kapott támogatás 18 582 749 Ft, a szünidei étkeztetés támogatása 258 039 Ft, összesen 18 840 788 Ft.

A térítési díjakból származó bevétel **12 005 746 Ft.** A 2020.évi pénzmaradvány **42 995 Ft.** A konyha összes bevétele **31 658 061 Ft.**

A támogatásokon és a saját bevételen kívül az önkormányzatnak az óvoda működéséhez **3 029 144 Ft**-tal kell hozzájárulni. A támogatás összege 3,6 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 2021 első félévében 4 órás megbízási szerződéssel foglalkoztatott óvónői létszámmal számoltunk, szeptember 1-től pályakezdő óvónő bérével kalkuláltunk. 2021-ben 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 **25 995 378 Ft.**

A konyhai dolgozók bére a kötelező minimálbér és garantált bérminimum emelése miatt nő. Munkába járás költségtérítésére 100 000 Ft-ot tervezünk. A konyhai dolgozók is részesülnek az évi 120 000 forint cafetéria juttatásban. A konyha összes személyi juttatása **11 290 770 Ft.**

A személyi juttatások összege 37 286 078 Ft.

A személyi juttatásokat 15,5 %-os szociális hozzájárulási adó terheli. 2021-ben a cafetéria után is 15,5 % szociális hozzájárulási adót és 15 % személyi jövedelemadót kell fizetni. **A járulékok összege 6 372 224 Ft**, az óvodai dolgozóké 4 493 618 Ft, a konyhai dolgozóké 1 878 606 Ft.

A dologi kiadásokat az előző évek tapasztalati adatai alapján az intézmény működésének biztosításához szükséges mértékben határoztuk meg. Az óvodai feladatok megfelelő szintű ellátásához 2 353 000 Ft dologi kiadás szükséges. Az óvoda dologi kiadásai között 2021-ben nem szerepeltettük a bejáró gyerekek utaztatásának költségeit. A konyha alapanyag ellátására, rezszi költségeire 18 716 000 Ft-ot terveztünk. **A dologi kiadások 21 069 000 Ft.**

Az intézmény kis értékű 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 **65 341 872 Ft.**

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

5 fő nyolcórás közalkalmazott

5 fő nyolcórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott

1 fő hatórás munkatörvénykönyve alapján foglalkoztatott

Az előterjesztés melléklete tartalmazza az óvoda részletes költségvetését.

Kérem a Tisztelt elnök urat , hogy az előterjesztés alapján a 2021. évi költségvetést elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2021.március 8.

Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

Zalahaláp- Sáska Községek Önkormányzatai Óvoda Fenntartó Társulása
Társulási Tanács 1/2021. (III.8.) sz.

HATÁROZATA

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Zalahaláp- Sáska Községek Önkormányzatai Óvoda Fenntartó Társulás Társulási Tanács elnöke a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021. (II.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozta:

A Társulás által fenntartott **Kacagó Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha** 2021.évi költségvetési bevételi és kiadási fő összegét **65. 341 872 Ft**-ban állapítom meg az alábbiak szerint:

Költségvetési bevételek

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Intézményfinanszírozás bevételei	53 293 131
2.	Térítési díjak	12 005 746
3.	Pénzmaradvány	42 995
3.	Költségvetési bevételek összesen	65 341 872

Költségvetési kiadások

Adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	37 286 078
2.	Munkaadókat terhelő járulékok	6568724
3.	Dologi kiadások	21 069 000
4.	Beruházás	254 000
5.	Működési támogatás	164 000
6.	Működési kiadások összesen	65 341 872

A Kacagó Napközi Otthonos Óvoda és Főzőkonyha engedélyezett létszáma:

Teljes munkaidős létszám

10 fő

Részmunkaidős létszám

1 fő

Felhatalmazom az Intézmény vezetőt, 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.

**Bedő Lajos Sándor
Elnök
társulás elnöke**