

NAPIREND: 1

**ELŐTERJESZTÉS**

***A Lesenceistvánd, Uzsa Községek Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsa  
2015.április 29.-i nyilvános ülésére***

**Tárgy:** „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2014. évi beszámoló

**Előterjesztő:** Tóth Csaba elnök

**Előkészítő:** Marótiné Mohos Zsuzsanna vezető főtanácsos  
pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

**Meghívottak:** Nyírő-Bognár Mária óvodavezető

**Előterjesztést látta:**

.....  
Dr. Gelencsér Ottó  
jegyző

**TISZTLET TÁRSULÁSI TANÁCS !**

2013. július 1. napjától a „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda irányító, fenntartó szerve a jogi személyiségű Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása. Az Óvoda a Társulás intézménye, és költségvetése a Társulás költségvetésébe épül be.

**BEVÉTELEK:**

A bevételek között legnagyobb arányt az intézményfenntartó társulás és önkormányzat intézményfinanszírozása teszi ki. A Magyarország 2014.évi központi költségvetéséről szóló 2013.évi CCXXX. törvény 2. mellékletében meghatározott számú óvodapedagógusok, óvodapedagógusok segítői bérének és az óvoda működtetésének támogatási összegét a társulás székhelye szerinti önkormányzatnak folyósítja a Kincstár. Az önkormányzat a támogatással nem közvetlenül az óvodát finanszírozza, hanem átadja a társulásnak, a társulás ebből az összegből finanszírozza az intézményét, a „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvodát.

Az óvodai nevelés költségvetési törvény szerinti támogatásokból származó bevétele:

- |   |               |
|---|---------------|
| - Óvodapedagógusok bérének és járulékainak támogatása:            | 14.844.400 Ft |
| 4.012.000 Ft/fő/év 3,8 fő első 8 hónap, 3,5 fő 4 hónap            |               |
| - Óvodapedagógusok bérének pótlólagos összegének támogatása       | 120.400 Ft    |
| 34.400Ft/fő/3hónap 3,5 fő   |               |
| - Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék támogatása | 3.600.000 Ft  |
| 1.800.000 Ft/fő/év 2 fő   |               |
| - Óvodaműködtetés támogatása                                      | 2.128.000 Ft  |
| 56.000Ft/fő/év 39 fő első 8 hónap, 36 fő 4 hónap                  |               |

**Összesen:**

**20.692.800 Ft**

2013.évi beszámoló elszámolása során **90.000 Ft** normatív támogatást kapott utólag, 2014-ben az önkormányzat óvodai nevelés támogatása címén.

Az óvodai étkeztetés központi támogatása **1.958.256 Ft** volt. Megszűnt az a támogatási mód, hogy a támogatás csak az ingyenes étkeztetésben részesülő és az 50 %-os térítési díjat fizető gyermekek után jár. Az étkeztetett gyermekek létszámától függően bértámogatást ad az étkeztetés ellátásához szükséges, számított dolgozói létszám után és hozzájárul a gyermekétkeztetés üzemeltetési költségeihez is az önkormányzatok típusát, jövedelemtermelő képességét, tényleges költségeit figyelembe véve. 2014-ben az óvodában 30 gyermek részesült étkeztetésben.

Az óvodai dolgozók **bérkompenzációjának** támogatására **210.419 Ft**-ot kapott az önkormányzat.

Az óvodai dolgozók munkáját **közfoglalkoztatott és TÁMOP-os** munkavállalók segítették. Ezen dolgozók bérét és a bérek közterheit a Munkaügyi Központ 100 %-ban támogatta, ezért sem kiadásként, sem bevételként nem számoltunk vele.

Az óvoda **saját bevétele** az étkezési térítési díj. 2014-ban **1.425.862 Ft** folyt be étkezési térítési díj címén.

**Az óvoda összes bevétele 24 377 337 Ft.**

## **KIADÁSOK**

A kiadások között legnagyobb arányt a személyi juttatások és járulékai teszik ki.

Az óvodapedagógusok bérét a a nemzeti köznevelésről szóló 2011.évi CXCV. törvényben és a pedagógusok előmeneteli rendszeréről szóló 326/2013 (VIII.30.) kormány rendeletben előírtak szerint állapítottuk meg.

Az óvodai étkeztetés bérköltsége nem egy fő alkalmazott teljes bére, mivel a gyermekétkeztetés költsége – a dologi kiadások is – az étkezés adagszáma alapján megoszlik az óvodai és az iskolai étkeztetés között.

Cafetéria juttatásként havi 8 000 Ft/fő Erzsébet-utalványt kaptak a dolgozók.

Közlekedési költségtérítés, munkába járás címén a kiadás 158.560 Ft.

**A személyi juttatások összege 18.858 eFt.**

A béreket 27 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, a cafetéria juttatás után EHO-t kell fizetni, **a járulékok összege 5.181 eFt.**

**A dologi kiadások** az eredeti előirányzathoz képest 236 eFt-tal kisebb összegben valósultak meg **Összege 5 409 eFt.**

**Felhalmozási kiadás**, tárgyi eszköz - beszerzés 2014-ben nem volt az óvodában

**A kiadások összege összesen 29.448 eFt, 52 eFt-tal kevesebb, mint az eredeti előirányzat,**

Az óvoda központi támogatása és saját bevétele **24.377 eFt**. A kiadások 5.071 eFt-tal haladják meg a bevételeket, ez 2.172 eFt-tal kevesebb, mint az eredeti költségvetésben szereplő 7.243 eFt. A hiányt a Társulás tagjainak, Lesenceistvánd és Uzsa községek önkormányzatainak hozzájárulása fedezi az alábbi gyermeklétszám szerinti megosztásban:

Lesenceistvánd	4.136 eFt	30 gyermek
Uzsa	935 eFt	8 gyermek
Összesen:	5.071 eFt	38 gyermek

Uzsa Község Önkormányzata 2014-ban 1.145 eFt-tal hozzájárult az óvoda működtetéséhez, az 211 eFt túlfizetést a beszámoló elfogadása után a Lesenceistvánd Község Önkormányzata visszautalja az uzsai önkormányzat számlájára.

Az előterjesztés melléklete tartalmazza az óvoda költségvetésének bevételeit és kiadásait óvodai nevelés és óvodai étkeztetés bontásban.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a 2014. évi beszámolót elfogadni szíveskedjen.

**Lesenceistvánd, 2015.április 21.**

**Tóth Csaba.**  
**Társulási elnöke**

**Határozati javaslat**  
**..... /2015. ( . ) Társulási Tanács Határozata**

A Társulási Tanács a „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2014.évi bevételeinek összegét és kiadásainak összegét az alábbiak szerint állapítja meg.

**Költségvetési bevételek**

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Intézményi működési bevételek	1.426
2.	Működési célú támogatásértékű bevételek	
<b>3.</b>	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>1.426</b>
<b>4.</b>	<b>Finanszírozási bevételek (intézményfinanszírozás)</b>	<b>27.989</b>
<b>5.</b>	<b>Támogatás államháztartáson belülről</b>	<b>61</b>
<b>6.</b>	<b>Előző évi pénzmaradvány</b>	<b>18</b>
<b>5.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>29.494</b>

**Költségvetési kiadások**

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	18.858
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5.181
3.	Dologi kiadások	5.409
<b>4.</b>	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>29.448</b>
<b>5.</b>	<b>Felhalmozási kiadások összesen</b>	<b>0</b>
<b>6.</b>	<b>Átfutó kiadások</b>	<b>0</b>
<b>5.</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>29.448</b>

Határidő:

Felelős: Társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Tóth Csaba  
Társulás elnöke