

ELŐTERJESZTÉS**a Társulási Tanács 2015. február 05.-i nyilvános ülésére**

Tárgy: A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015 évi költségvetésének elfogadására javaslat

Előterjesztő: Tóth Csaba elnök

Előkészítő: Marótiné Mohos Zsuzsanna pénzügyi és gazdálkodási ügyintéző

Meghívottak: Nyíró-Bognár Mária óvodavezető

Előterjesztést látta:

.....
Dr. Gelencsér Ottó
jegyző

TISZTELT 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.

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015.évi költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege 31 930 eFt.**

BEVÉTELEK:

A bevételek között legnagyobb arányt az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozása teszi ki. A Magyarország 2015.évi központi költségvetéséről szóló C. törvény 2.mellékletében meghatározott óvodapedagógusok, óvodapedagógusok segítői bérének és az óvoda működtetésének támogatási 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 „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvodát.

A költségvetési törvény szerinti támogatások mértéke:

- Óvodapedagógusok bérének és járulékainak támogatása: 4 152 000 Ft//fő/év
- Óvodapedagógusok bérének pótlólagos összegének támogatása 35 000 Ft/fő/3hó
- Óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és járulék támogatása 1 800 000 Ft//fő/év
- Óvodaműködtetés támogatása 70 000 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 tizedesjegy pontossággal. Ez az elismert létszám a „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda esetében az első 8 hónapban 3,5 fő, az utolsó 4 hónapban 3,1 fő, így **az óvodapedagógusok bérére és járulékaira kapott támogatás 14 086 900 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. 2015-ben a támogatás összege 2 fő dada után **3 600 000 Ft.**

Az óvoda működtetésének támogatása 2 380 000 Ft. Az első 8 hónapban – a 2014/2015. nevelési év közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszáma alapján- 36 gyermek, az utolsó 4 hónapban - becsült létszámként- 30 gyermek után vehető igénybe a támogatás.

A gyermekétkeztetés központi támogatásának módja 2014-ben megváltozott, feladatfinanszírozás elve érvényesül. Ezt megelőző években az ingyenesen étkező és kedvezményben részesülő gyermekek után kaptunk bizonyos összeget, ez az összeg 102.000 Ft/fő volt. 2015-ben az elismert dolgozói létszám után 1 632 000 Ft /fő a támogatás, a nyersanyagköltséghez és a dologi kiadásokhoz is támogatást biztosít a központi költségvetés az elvárt térítési díjából származó bevétel figyelembe vételével. A vásárolt étkeztetés esetén az elismert létszám bértámogatása a vásárolt szolgáltatás ellentételezését szolgálja. A gyermekétkeztetésre kapott támogatásból **adagarányosan 4 380 000 Ft jut az óvodai étkeztetésre.**

Az óvoda saját bevétele az étkezési térítési díj. A térítési díjat fizető étkező gyermekek számával kalkulálva **az étkezési térítési díjből származó bevétel várhatóan 1 547 eFt.**

A központi támogatás összesen 24 446 eFt, az intézményi bevétel 1 547 eFt, így az óvoda összes bevétele 25 993 eFt.

KIADÁSOK

A kiadások között legnagyobb arányt a személyi juttatások és járulékaik 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. Az óvodapedagógusok bére január 1.-én nem emelkedik a minimálbér növekedésével, mert 2015-ben az illetményalapjuk nem a minimálbéren alapszik, hanem a költségvetési törvényben megállapított vetítési alaptól függ. A vetítési alap 2015-ben a tavalyi minimálbér, 101 500 Ft maradt. 2015. Szeptember 1.-től azonban az illetményalap százalékos szorzója továbbra is emelkedni fog.

A dadák és a intézményi étkeztetést segítő munkatárs bére a garantált bérminimum emelése miatt nőtt. Az óvoda étkeztetés bérköltsége nem egy fő alkalmazott teljes bére, mivel a gyermekétkeztetés költsége – a dologi kiadások is – étkezési adagszám alapján megoszlik az óvodai és az iskolai étkeztetés között.

2015-ben két alkalmazott jubileumi jutalomra jogosult, amelynek összege 1 061 eFt. Cafetéria juttatásként havi 8 000 Ft/fő Erzsébet-utalványt terveztünk, a járulékaival együtt. Közlekedési költségtérítés, munkabajárás címén a várható kiadás 163 eFt

Egy gyermek sajátos nevelési igényű, egy pedagógus foglalkozik vele megbízási szerződés keretében. A megbízási díj várhatóan 96 e Ft lesz. Mivel a gyermek nem szerepel a normatívát meghatározó októberi statisztikában, erre a feladatra normatív támogatást nem kap az óvoda., ezért a foglalkozás költsége a gyermek lakóhelye szerinti önkormányzatot terheli.

A személyi juttatások összege 19 817 eFt.

A béreket 27 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, a cafetéria juttatás után EHO-t és SZJA-t kell fizetni, **a járulékok összege 5 360 eFt.**

A dologi kiadásokat az előző évek tapasztalati adatai alapján az intézmény működésének biztosításához szükséges mértékben határoztuk meg. **Összege 6 753 eFt.**

A kiadások összege összesen 31 930 eFt, az óvoda központi támogatása és saját bevétele 25 993 eFt. A kiadások 5 937 eFt-tal haladják meg a bevételeket. A hiányt a Társulás tagjainak, Lesenceistvánd és Uza községek önkormányzatainak hozzájárulása fedezi az alábbi gyermeklétszám szerinti megosztásban:

Lesenceistvánd	4 438 eFt
Uza	1 499 eFt

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda **létszámkerete**
7 fő nyolcórás közalkalmazott
1 fő közfoglalkoztatott

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 2015. évi költségvetést elfogadni szíveskedjen.

Lesenceistvánd, 2015.január 28.

Tóth Csaba.
társulati elnök

Határozati javaslat

...../2015. (II. .) Társulási Tanács Határozata

A Társulási Tanács a „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015.évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 31 930 e Ft-ban állapítja meg az alábbiak szerint:

Költségvetési bevételek

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Intézményi működési bevételek	1 547
2.	Működési célú támogatásértékű bevételek	
3.	Működési bevételek összesen	1 547
4.	Finanszírozási bevételek (intézményfinanszírozás)	30 383
5.	Költségvetési bevételek összesen	31 930

Költségvetési kiadások

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	19 817
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 360
3.	Dologi kiadások	6 753
4.	Működési kiadások összesen	31 930
5.	Költségvetési kiadások összesen	31 930

Az „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2015.évi költségvetése a fenntartó Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulása költségvetésébe épül be.

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda engedélyezett létszáma:

Teljes munkaidős létszám

7 fő

Közfoglalkoztatott

1 fő

Határidő:

Felelős: Társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Tóth Csaba
Társulás elnöke