

**ELŐTERJESZTÉS***a Társulási Tanács 2016. február 9.-i nyilvános ülésére*

**Tárgy:** „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napköziotthonos Óvoda 2016. évi költségvetés tervezete

**Előterjesztő:** Tóth Csaba elnök

**Előkészítő:** Molnár Erika pénzügyi ügyintéző

**Meghívottak:** Nyíró-Bognár Mária óvodavezető

**Előterjesztést látta:**

.....  
Dr. Gelencsér Ottó  
jegyző

**TISZTELT TÁRSULÁSI TANÁCS !**

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

A „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016.évi költségvetésének **bevételi és kiadási főösszege 32 581 eFt.**

**BEVÉTELEK:**

A bevételek között legnagyobb arányt az intézményfenntartó társulás intézményfinanszírozása teszi ki. A Magyarország 2016.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.

<b>A költségvetési törvény szerinti támogatások mértéke:</b>	<b>2015.évben</b>	<b>2016.évben</b>
Óvodapedagógusok bérének és járulékainak támogatása:	13 978 eFt/év	14 647 eFt/év
Óvodapedagógusok bérének pótlólagos összegének támog.	109 eFt/év	112 eFt/év
Óvodapedag. közvetlen segítőinek bér és járulék támog.	3 600 eFt/év	3 600 eFt/év
Óvodaműködtetés támogatása	2 380 eFt/év	2 773 eFt/év
<b>Összes normatív támogatás</b>	<b>20 067 eFt/év</b>	<b>21 132 eFt/év</b>

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 „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda esetében az első 8 hónapban 3,5 fő, az utolsó 4 hónapban 3,2 fő, így **az óvodapedagógusok bérére és járulékaire kapott támogatás 14 759 eFt.**

**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 eFt.**

**Az óvoda működtetésének támogatása 2 773 eFt.** Az első 8 hónapban – a 2015/2016. nevelési év közoktatási statisztikai tényleges nyitó létszáma alapján- 36 gyermek, az utolsó 4 hónapban - becsült létszámként- 32 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 támogatást, ez az összeg 102000 Ft/fő volt. 2016-ban a dolgozók bértámogatásához, a nyersanyagköltséghez és a dologi kiadásokhoz is támogatást biztosít a központi költségvetés az elvárt térítési díjakból származó bevétel figyelembe vételével. A gyermekétkeztetésre kapott támogatás az étkezési **adagok arányában kerül megosztásra** az iskolai és az óvodai étkeztetés között. Az óvodai étkeztetés a várható adagszámok alapján 38,8 %-ot képvisel a gyermekétkeztetésre kapott 10 237 E Ft-ból, így **3 856 eFt támogatás jut az óvodai étkeztetésre.**

Az óvoda tervezett saját bevételére összesen **1 881 E Ft-ot, ezen belül az óvodai étkeztetés térítési díjára 1205 eFt-ot, az általános forgalmi adó bevételre 326 eFt-ot, a visszaigényelhető általános forgalmi adó bevételre 350 eFt-ot** terveztünk.

**A központi támogatás összesen 24 988 eFt, az intézmény saját bevétele 1 881 eFt, az előző évi (2015.december 31-i) módosított pénzmaradvány 1 411 eFt, így az óvoda összes tervezett bevétele 28 280 eFt. A 28 280 E Ft költségvetési bevétel megoszlása az alábbi: óvodai étkeztetés bevétele 5 737 eFt, szakmai és óvodai működtetés bevétele 22 543 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 illetményalapja a mindenkori költségvetési törvényben megállapított vetítési alaptól, a köznevelési törvényben megállapított illetményalap százalékától, és a kormányrendeletben meghatározott százalékos szorzószámtól függ. 2016. szeptember 1.-től az illetményalap százalékos szorzója emelkedni fog, a bérek ezen változások figyelembe vételével kerültek megtervezésre.

A dadák és az intézményi étkeztetést segítő munkatárs bére a garantált bérminimum emelése miatt nőtt. Az óvodai étkeztetésben részt vevő dolgozó bérköltsége megoszlik az óvodai és az iskolai étkeztetés között. Az étkeztetésen 1 fő közfoglalkoztatott bérének önrészeivel terveztük.

A dolgozók részére **cafetéria juttatásként** havi 8 000 Ft/fő Erzsébet-utalványt terveztünk, járulékaival együtt. Közlekedési költségtérítés, munkabajjárás címén a várható kiadás 170 eFt  
**A személyi juttatások összege összesen 19 913 eFt.**

A béreket 27 %-os szociális hozzájárulási adó terheli, a cafetéria juttatás után EHO-t és SZJA-t kell fizetni, **a járulékok összege 5 336 eFt.**

**A dologi kiadásokat** az előző évek tapasztalati adatai alapján az intézmény működésének biztosításához szükséges mértékben határoztuk meg, a tervezett kiadás összesen 7 332 eFt (óvodai étkeztetés 5 346 eFt + szakmai és óvoda működtetési kiadások 1 986 eFt).

A tervezett **kiadások összesen 32 581 E Ft** (óvodai étkeztetés 6 535 eFt + szakmai és óvoda működtetési kiadások 26 046 eFt). Az óvoda központi támogatásából, saját bevételéből és módosított pénzmaradványából származó, tervezett **összes bevétele 28 280 eFt**. Az óvoda működtetéséhez szükséges **kiadások 4 301 eFt-tal haladják meg a bevételeket** (óvodai étkeztetés 798 E Ft + szakmai és óvodai működtetés 3503 eFt). A várható hiányt a Társulás tagjainak, Lesenceistvánd és Uzsá községek önkormányzatainak hozzájárulása fedezi az alábbi gyermek létszám szerinti megosztásban:

Lesenceistvánd	27 fő,	3 226 eFt
Uzsá	9 fő	1 075 eFt

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

**Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a 2016. évi költségvetési javaslatot elfogadni szíveskedjen.**

Lesenceistvánd, 2016.január 26.

Tóth Csaba  
Társulás elnöke

## Határozati javaslat

...../2016. (II.9.) Társulási Tanács Határozata

**A Társulási Tanács a „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016.évi költségvetési bevételi és kiadási főösszegét 32 581 e Ft-ban állapítja meg az alábbiak szerint:**

### Költségvetési bevételek

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Intézményi saját működési bevételek	1 881
2.	Előző évi pénzmaradvány	1 411
<b>3.</b>	<b>Működési bevételek összesen</b>	<b>3 292</b>
<b>4.</b>	<b>Finanszírozási bevételek(normatív támogatás 24 988 eFt + önkorm.hozzáj 4 301 eFt)</b>	<b>29 289</b>
<b>5.</b>	<b>Költségvetési bevételek összesen</b>	<b>32 581</b>

### Költségvetési kiadások

Adatok e Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	Módosított előirányzat
A	B	C
1.	Személyi juttatások	19 913
2.	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	5 336
3.	Dologi kiadások	7 332
<b>4.</b>	<b>Működési kiadások összesen</b>	<b>32 581</b>
<b>5.</b>	<b>Költségvetési kiadások összesen</b>	<b>32 581</b>

Az „Százholdas Pagony” Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda 2016.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: folyamatos

Felelős: Társulás elnöke, végrehajtásért a jegyző

Tóth Csaba  
Társulás elnöke