

ELŐTERJESZTÉS
Pápakovácsi Óvodafenntartó Intézményi Társulás
2023. évi költségvetéséhez

A Társulás saját költségvetéséből finanszírozza és látja el feladatait. A Társulás éves költségvetés alapján működik, melyet a Társulási Tanács költségvetési határozatban állapít meg. A Társulás által fenntartott intézmény költségvetése a Társulás költségvetésének részét képezi. A Társulás a feladatellátáshoz szükséges hozzájárulást éves költségvetési határozatában előirányzatként biztosítja.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 87. §-ban kapott felhatalmazással élve Pápakovácsi, Nóráp, Ganna és Döbrönte települések önkormányzatai önkéntes, szabad elhatározásukból, egyenjogúságuk kölcsönös tiszteletben tartásával, arányos teherviselés mellett, a hatékonyabb és célszerűbb feladatellátás érdekében jogi személyiséggel rendelkező társulást hoztak létre 2013. július 1. napjától kezdődően.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata az óvodai ellátás, amelyhez a központi költségvetés több elemű támogatással járul hozzá. Figyelembe veszi továbbá a köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoport átlaglétszám, foglalkoztatási időkeret, gyerekekkel töltendő kötött munkaidő stb.), valamint a kereseteket meghatározó törvények kötelezően elismerendő elemeit.

A támogatást a Kincstár a székhely önkormányzatnak folyósítja. Az önkormányzat a támogatást átadja a társulásnak, a társulás ebből az összegből finanszírozza az intézményét.

A költségvetési törvény szerinti támogatások mértéke:

- óvodában foglalkoztatott pedagógusok átlagbéralapú támogatása 5.262.900 Ft/számított létszám/év
- pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező segítők átlagbéralapú támogatása 3.878.000 Ft/étszám/év
- óvodaműködtetési támogatás 130.000 Ft/fő/év
- társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek utaztatásának támogatása 189.000 Ft/fő/év
- kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadáshoz 467.690 Ft/fő/év
- óvodaműködtetési támogatás – kiegészítő támogatás 3.700.000 Ft
- nemzetiségi pótlék 622.000 Ft/fő/év.

A központi költségvetés átlagbéralapú támogatást biztosít az óvodát fenntartó önkormányzatok részére az általa foglalkoztatott óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelőmunkáját közvetlenül segítők béréhez és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz.

Óvodaműködtetési támogatás illeti meg az önkormányzatot az óvoda működésével és feladatellátásával összefüggő kiadásaihoz kapcsolódóan az általa fenntartott óvodában nevelt gyermeklétszám után.

Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásához támogatás igényelhető azon gyermekek után, akik a lakóhelyüktől, ennek hiányában tartózkodási helyüktől eltérő településen veszik igénybe az óvodai ellátást és utaztatásuk autóbusz működtetésével, iskolabusz-szolgáltatás vagy különcélú menetrendszerinti autóbusz szolgáltatás vásárlásával biztosított. A támogatás igénybevételének feltétele még, hogy az utaztatott

gyermek mellett kísérő utazzon. A támogatás szempontjából az adott napon figyelembe vehető egy főként az a gyermek, akinek az utazását mind az oda- , mind a visszaúton a fentiek szerint biztosították.

Az utaztatott gyermekek számának meghatározása tervezéskor az éves becsült létszám, elszámolásnál pedig az utaztatás kapcsán készített nyilvántartás alapján naponta összesített ellátottak száma osztva 220-szal.

Szintén a központi költségvetés kiegészítő támogatás biztosít a települési önkormányzatok által fenntartott óvodába foglalkoztatott, a köznevelési törvény alapján nemzetiségi pótlékra jogosult pedagógusok nemzetiségi pótlékához és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz. A támogatás feltétele, hogy az óvoda alapító okiratában szerepel a nemzetiségi óvodai nevelés és a nemzetiségi óvodai nevelést a nemzetiség óvodai nevelésének irányelve figyelembevételével elkészített pedagógiai program alapján szervezi meg. A támogatást az önkormányzat 3 fő után kapja.

A települési önkormányzatokat kötött felhasználású támogatás illeti meg az óvodai gyermekétkeztetés egyes kiadásaihoz.

2015. szeptember 1-től a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény hatályba lépő módosítása következtében az ingyenes óvodai gyermekétkeztetés köre kibővült.

Azon óvodai nevelésben részesülő gyermekek is jogosulttá váltak az ingyenes étkeztetésre, akik olyan családban élnek, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval, munkavállalói, egészségbiztosítási és nyugdíj járulékkal csökkentett összegének 130%-át. A kedvezmény igénybevétele esetén a szülőnek nyilatkoznia kell, melyet az intézményvezetőhöz kell benyújtani.

Az állami támogatásokon felül az óvoda bevételeit jelenti még a szülők által befizetett térítési díjak (ami azonban az ingyenes óvodai étkeztetésben részesülők körének kibővülése miatt kevesebb), valamint a fenntartó önkormányzatok támogatása is.

Az óvodai kiadások tekintetében (dologi és személyi juttatások) a jogszabályi keretek meglehetősen behatárolják a mozgásteret, a 2022. évi teljesítés az irányadó.

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

A személyi juttatásokon belül a bér előirányzat tartalmazza az intézményi foglalkoztatottak munkabérét, pótlékait, munkába járás költségtérítését a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó a személyi juttatások után fizetendő járulékok előirányzatát tartalmazza. A szociális hozzájárulási adó mértéke 2022. január 1. napjától 13 %.

A **dologi kiadások** tervezésénél az előző évi teljesítési adatok jelentették a tervezés alapját.

A dologi kiadásokon belül a legnagyobb tételt a vásárolt élelmezés jelenti. A napi háromszori étkezést a Sándor és Sándor Kft biztosítja.

Korábbi évekhez képest jelentős mértékben nőttek a közüzemi díjak, amelyek csak becsült összegek, pontos összeg csak az első számla beérkezése után mondható.

Szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzatán a legszükségesebb beszerzéseket tervezzük.

Karbantartásra, kisjavításra a folyamatos állagmegóváshoz szükséges munkálatok költségeit vettük számba.

Óvodafenntartó Intézményi Társulás2023. (.....) határozata:

A Pápakovácsi Óvodafenntartó Társulási Tanács a Mesevár Óvoda 2023. évi költségvetését **47.007.400 Ft** kiadási és bevételi főösszeggel elfogadja, amelyből működési kiadások:

- személyi juttatások 28.998.000 Ft
- munkaadót terhelő járulékok 3.710.000 Ft
- dologi kiadások 14.299.400 Ft.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, intézményvezető

Óvodafenntartó Intézményi Társulás2023. (.....)határozata:

A Pápakovácsi Óvodafenntartó Társulási Tanács a Társulás 2023. évi költségvetését **46.480.643 Ft** bevételi és kiadási főösszeggel elfogadja, az alábbiak szerint:

- **bevételek** (támogatásértékű bevétel): **46.480.643 Ft**
- **kiadások** (irányítószeri támogatás): **46.480.643 Ft**

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Pápakovácsi, 2023. január 30.

Burghardt Ferenc
elnök

Mesevár Óvoda 2023. évi költségvetése

Bevételek

Rovat	Megnevezés	2023. év
	Óvodaműködtetési támogatás	3 991 000
	Óvodaműködtetési támogatás kiegészítő támogatás (energiaár)	3 700 000
	Pedagógusok átlagbéralapú támogatása	16 314 990
	Pedagógus szakképzettséggel nem rend.seg.átlagbéralapú támogatása	7 756 000
	Társulás által fennt.óvod. bejáró gyerm.utaztatás.tám.	189 000
	Kiegészítő támog.óvodaped.minősítéséből adódó többletkiad.	467 690
	Nemzetiségi pótlék	1 866 000
	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	34 284 680
	Gyermekekétkeztetés támogatása	4 242 108
B816	TÁMOGATÁS ÖSSZESEN	38 526 788
B405	Szülők étkezési térítése	500 000
	BEVÉTELEK	39 026 788
	Pénzmaradvány	26 757
	BEVÉTELEK	39 053 545
B816	Fenntartók támogatása (31 fő)	7 953 855
	Döbrönte (7 fő)	1 796 030
	Ganna (7 fő)	1 796 030
	Nóráp (1 fő)	256 580
	Pápakovácsi (16 fő)	4 105 215
	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	47 007 400

Kiadások

Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat
K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	28 200 000
K1109	Közlekedési költségtérítés	798 000
K1	Személyi juttatások összesen	28 998 000
K2	Szociális hozzájárulási adó	3 670 000
K2	Egyéb járulékok	40 000
K2	Munkaadót terhelő járulékok	3 710 000
K311	Szakmai anyagok beszerzése	50 000
K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése	400 000
K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	50 000
K321	Informatikai szolgáltatások	50 000
K331	Villamosenergia	787 400
K331	Gázdíj	3 937 000
K331	Víz- és csatornadíj	130 000
K332	Vásárolt ételmezés	5 500 000
K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	50 000
K337	Egyéb szolgáltatások	400 000
K341	Kiküldetés kiadásai	20 000
K351	Működési célú előz.fsz. áfa	2 905 000
K355	Egyéb dologi kiadások	20 000
K3	Dologi kiadások	14 299 400
	KIADÁSOK ÖSSZESEN	47 007 400