

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **a Nyőgéri Csicsergő Óvoda 2023. évi költségvetéséhez**

Bejcggyertyános, Meggyeskovácsi, Nyőgér, Sótorny községek önkormányzatainak megállapodásával 2013. július 1-én létrejött a Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás, mely elsősorban az Nyőgéri Csicsergő Óvoda fenntartását biztosítja.

Magyarország 2022. évi központi költségvetése az intézmény állami támogatását továbbra is az önkormányzathoz adja, majd az összeg átutalásra kerül a társulás részére, ahonnan a társulás, mint irányítószerv biztosítja az intézmény számára az összeget irányítószervi finanszírozásként. A Társulás költségvetési számain az óvoda kiadásai teszik ki, megemelve az utalásokhoz szükséges banki díjjal, belső ellenőrzés díjával. A közneveléshez a költségvetés többbelemű támogatással járul hozzá. A jogszabályi előírások alkalmazásával biztosítja az óvodapedagógusok illetményét, ami figyelembe veszi a közoktatási/köznevelési törvény óvodai nevelésszervezési paramétereit (csoportátlag létszám, foglalkozási időkeret, stb.). Figyelembe veszi az óvónők munkáját segítőket, melyre bértámogatást ad. Emellett támogatás illeti meg az óvodát fenntartó önkormányzatokat az óvodai nevelést biztosító eszközök és felszerelések beszerzéséhez, valamint a feladatellátásra szolgáló épület folyamatos működéséhez, továbbá a társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek utaztatásának biztosítására. A 2023. évi közoktatási támogatás a gyermeklétszám növekedése, valamint, a mutatók növekedése miatt az eredeti előirányzatok tekintetében 14 202 640 forinttal emelkedett. Önkormányzati feladat a gyermekétkeztetés biztosítása, melyre a növekvő gyermeklétszám, és az előzetesen felmért, drasztikusan megnövekedett rezsi és nyersanyag költség ellentételezésére 8 832 616 forinttal kapunk többet az előző évi eredeti támogatásához képest. Köznevelési feladatokra így 34 271 390 forint, gyermekétkeztetésre 13 563 236 forint a támogatás. A köznevelési normatíva továbbra is a Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás útján kerül a Nyőgéri Csicsergő Óvodához. Az óvoda bevételei - közoktatási normatíva, térítési díj, egyéb bevételek - 2023-ban fedezi a kiadásokat, önkormányzati hozzájárulás - várhatóan - nem szükséges a működtetéséhez. Személyi juttatásokat 2023. évre változások nélkül terveztük. Az óvodavezető személyében 2022. november 8-tól ismét változás történt. Előző évben kinevezett óvodavezető (Boldizsar-Kovács Krisztina) szülési szabadságát tölti, helyette a kinevezett óvodavezető: Kaczeus Henrietta. Dajka személyében 2022. február 1-től történt változás. 2022. október végével Horváthné Molnár Ágota nyugdíjba vonult. Helyére nyugdíjas pedagógus (akinek a jogszabály a nyugdíj melletti munkavégzést biztosítja) 2023. augusztus 31-ig került kinevezésre. A további alkalmazása a jogszabályi lehetőség függvényében változhat.

A pedagógusok bére az ágazati pótlékkal, 20 %-ról 32 %-ra emelkedik. A dajka bére a garantált bérminimum összegével (36 400 forint), valamint a 7 %-os pótlékkal emelkedik. A szociális hozzájárulási adó (13 %), a bérekhez igazodva módosult. A dologi kiadások emelkednek, melyben jelentős szerepe van az inflációnak. Az óvodai nyersanyag és rezsi díjakat is jelentősen megemelte az ATROPLUSZ Kft. A jelentős támogatásemelkedés miatt lehetőség van olyan kiadások tervezésére, melyre a korábbi években nem volt esély. A költségvetésben beépítésre kerültek: óvodai udvari játékok vásárlása, terasztető fedése, oldalához kerítés építése, festése, állagmegóvása, 2 db fűtő-hűtő klíma felszerelése, konyhai karbantartási, javítási feladatok. A megvalósítást óvatosan kell kezelni, tekintettel a

bizonytalansági tényezőkre, a beiratkozók bizonytalan létszámára Meggyeskovácsi gyermekekkel, valamint a beíratott gyermekekkel jelentős mértékben megnőhet a gyermeklétszám, melyet csak két csoporttal lehet ellátni. Ez létszám és bérnövekedést eredményezhet. Mivel ezek kérdések, ezért a támogatást fenntartással lehet kezelni.

Az Óvoda bevételeit az 1. számú melléklet, kiadásait a 2. számú melléklet tartalmazza.

Kérem a Társulási Tanácsot, hogy a költségvetést megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjen!

Nyőgér, 2023. február 11.



**NYÖGÉRI CSICSERGŐ ÓVODA**  
**2023. ÉVI**  
**KÖLTSÉGVETÉSE**

Tervezet

**KIADÁSOK**

Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások	17 732 305 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	2 363 667 Ft
Dologi kiadások	22 484 180 Ft
Felhalmozási kiadások	5 356 473 Ft
<b>KIADÁSOK ÖSSZESEN:</b>	<b>47 936 626 Ft</b>

**BEVÉTELEK**

Óvodaműködtetés támogatása_óvoda napi nyitvatartási ideje eléri a nyolc órát	3 679 000 Ft	
Óvodaműködtetés támogatása - üzemeltetési támogatás	8 190 000 Ft	
Óvodaműködtetés támogatása - üzemeltetési támogatás korrekció		
Pedagógusok átlagbér alapú támogatása	15 788 700 Ft	
Pedagógusok átlagbér alapú támogatása korrekció		
Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógus kiegészítő támogatása	467 690 Ft	
Óvodában foglalkoztatott segítők átlagbér alapú támogatása	3 878 000 Ft	
Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	2 268 000 Ft	
Köznevelési feladatok összesen	34 271 390 Ft	
Gyermekétkeztetés támogatása		
bértámogatása	2 160 240 Ft	
üzemeltetési támogatása	11 402 996 Ft	
Állami pénzek összesen	47 834 626 Ft	47 834 626 Ft
Térítési díj bevétel		0 Ft
Egyéb bevételek (irodahasználat, kamat)		102 000 Ft
Önkormányzatok által finanszírozandó 2023. januári létszám alapján		0 Ft
Összes finanszírozása		0 Ft
<b>BEVÉTELEK ÖSSZESEN:</b>		<b>47 936 626 Ft</b>

**Önkormányzati finanszírozás 2023. január 1-től  
gyermeklétszám szerint**

Bejáró jutó rész	7 fő	0	12	0 Ft
Nyőgérre jutó rész:	8 fő	0		
Sótonyra jutó rész:	8 fő	0	12	0 Ft
Meggyeskovácsi	5 fő	0	12	0 Ft
<b>Összesen:</b>	<b>28 fő</b>	<b>0</b>		

## 096015 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

053121. Egyéb üz.anyag	50 000	
Egyéb anyag vásárlás, konyhai eszközök		
053321 Vásárolt ételmezés	10 246 875	
Atroplusz		
053371 Rendelkezésre állási díj	84 000	
053341 Karbantartási, klsjavítási szolg.		
Egyéb karbantartás konyhában	1 575 070	
053511 Áfa		
	13 500	
	2 766 656	
	22 680	
	425 269	
Összesen:	3 228 105	3 228 105
		15 184 050 Ft

Kormányzati funkció kiadásai összesen	15 184 050 Ft
---------------------------------------	---------------

094051	Tértítési díj bevétele	0
--------	------------------------	---

Kormányzati funkció bevételei	0 Ft
-------------------------------	------

## 091110 Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai

## 091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

## 0511011 Alapilletmények (szem.ill., ktv., ka.)

(2 fő óvodapedagógus, 1 fő dajka)

KH	301 455	1	301 455	
	301 455	11	3 316 005	
HE	374 535	1	374 535	
	374 535	11	4 119 885	
KB	278 200	1	278 200	
	317 100	11	3 488 100	
bér átf.időre	0	8	0	
Összesen:			11 878 180	11 878 180

## 051101 Vezetői pótlék

	109 620	12	1 315 440	
Ágazati szakmai pótlék				
KH	60 291	1	60 291	
	96 466	11	1 061 126	
HE	74 907	1	74 907	
	119 851	11	1 318 361	
Összesen:			3 830 125	3 830 125

## 0511071 Cafeteria

3	18 000	12	648 000	648 000
---	--------	----	---------	---------

## 0511091 Közlekedési költségtérítések

540 000

## 0511 Foglalkoztatottak személyi juttatásai

16 896 305

## 051231 Reprezentáció

60 000

## 0512 Külső személyi juttatások

60 000

## 051 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK

16 956 305 Ft

## 0521 Szociális hozzájárulási adó

1 199 008	13,0%	155 871	
14 509 297	13,0%	1 886 209	
Összesen		2 042 080	2 042 081

Cafeteria	2 340	12	3	84 240	
telefon	101 124	20 225	13,0%	3 102	
repr.után	60 000	76 200	13,0%	11 689	
Összesen:				99 032	99 032

0521 Munkáltatót terhelő Szja					
3	3186	12		114 696	
Telefon magáncélú használata után					
101 124	20 225	15%		3 580	
Reprezentáció után kifizetési adó					
60 000	76 200	15%		13 487	
Összesen:					131 763

#### 062 MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZJA

2 272 875 Ft

Gyógyszer	7 000			
Vegyszer	10 000			
Szakmai iratok	51000			
Egyéb szakmai anyag	200 000			
<b>053111 Szakmai anyagok</b>				268 000

Irodaszer, nyomtatvány	100 000			
Hajtó és kenőanyag	60 000			
Munkaruha	45 000			
Homokvásárlás	25 000			
Tisztítószer, fertőtlenítők	80 000			
óvodai bélelt lepedő	94 488			
<b>053121 Üzemeltetési anyagok</b>				404 488
<b>0631 Készletbeszerzés</b>				

672 488 Ft

05321 Mobil Internet Yettel	4 284			
05321 Adatvédelmi szolgáltatás	60 000			
	64 284			
053221 Telefondíj (nem adatátviteli c.)				
Yettel	42 300			
Digi (volt Invitel)	58 824			
	101 124			

#### 0532 Kommunikációs szolgáltatások

165 408 Ft

Villamosenergia	100 000			
Gázenergia	1 441 328			
3028*476				
Víz és csatornadíj	100 000			

#### 063311 Közzeml díjak

1 641 328 Ft

053341 Karbantartási, kisjavítási szolg.				
Egyéb karbantartás	100 000			

#### 053341 Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások

100 000 Ft

053361 Egyéb szakmai szolgáltatás				
Belső ellenőri tevékenység	70 000			
Továbbképzés díja	160 000			

#### 053381 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások

230 000 Ft

Épületbiztosítás	160 115			
Pénzügyi, befekt. szolgáltatások díja	125 000			
Egyéb szolgáltatás (lakbér hozzájárulás)				
7 hó*40 000 Ft	280 000			
Társulás óvodájába bejáró gyermekek utaztatása megállapodás alapján	2 079 000			
Játszótéri felülvizsgálat	157 480			
Szállítási szolgáltatási díj	10 000			
duguláselhárítás, szippantás	100 000			
Szemétszállítás	25 000			
Függőnymosatás	30 000			
Fogl. Eü.				
7 000	3			21 000

053371 Egyéb szolgáltatások			2 987 595 Ft
Belföldi kiküldetés	150 000		
05341 Kiküldetések			150 000 Ft
053511 Működési célú áfa	788 556		788 556 Ft
Díjak, egyéb befizetések	5 000		
Kamat, pótlék	2 000		
Kül. egyéb dologi kiadások	3 601		
Egyéb dologi kiadások (normatíva csökk. miatt)	519 150		
053551 Egyéb dologi kiadások	529 751		529 751 Ft
Felhalmozási kiadások			
0564 TE beszerzés			
Klímaberendezés+szerezés	704 000		
udvari játékok, fejlesztő eszközök	1 560 942		
0567 Tárgyi eszköz áfája	611 534		
Összesen	2 876 476		2 876 476 Ft
0571 Felújítás			
Terasz szerkezetének felső burkolása	1 047 243		
Terasz korlát készítése	732 282		
Terasz festése, állagmegóvása	220 000		
0574 Felújítás Áfája	480 472		
Felújítás összesen	2 479 997		2 479 997 Ft

<b>Kormányzati funkció kiadásai</b>	<b>31 850 780 Ft</b>
-------------------------------------	----------------------

094111 Egyéb működési bevételek		
Helyiség bérleti díja		100 000 Ft
Kamatbevételek		2 000 Ft

<b>Kormányzati funkció bevételei</b>	<b>102 000 Ft</b>
--------------------------------------	-------------------

**091120 SNI-s gyermekek ellátása**

0512211 Megbízási díj				
Gyógyged. 10 hó*8*5200*	5 200	80	416 000	
Logopédus 09 hó*8*4500*	4 500	80	360 000	
0512 Külső személyi juttatások		776 000	776 000	
051 SZEMÉLYI JUTTATÁSOK				776 000 Ft
05211 Szociális hozzájárulási adó				
776 000	90%	13,0%	90 792	
Összesen		90 792	90 792	
052 MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÉS SZJA				90 792 Ft
05341 Belföldi kiküldetés		35 004		35 004 Ft

Kormányzatil funkció kiadásai összesen	901 796 Ft
--	------------

KIADÁSOK ÖSSZESEN:	47 936 626 Ft
--------------------	---------------