***ELŐTERJESZTÉS***

***Pápakovácsi Óvodafenntartó Intézményi Társulás***

***2018. 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 Társulás intézménye költségvetésének és annak módosításának tervezetét a Társulásban részt vevő önkormányzatok polgármesterei elfogadás előtt előzetesen egyeztetik.

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 továbbra is 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:***

* óvodapedagógusok átlagbérének és közterheinek támogatása 4.419000 Ft/számított létszám/év
* óvodapedagógusok közvetlen segítőinek bér és közterheinek támogatása 2.205.000Ft/étszám/év
* óvodaműködtetési támogatás 81.700 Ft/fő/év
* társulás által fenntartott óvodába bejáró gyermekek utaztatásának támogatása 189.000 Ft/fő/év
* kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adódó többletkiadáshoz 401.000 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 gyermekek mellett kísérő utazzon.

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.

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 nyugdíjjárulékkal csökkentett összegének 130%-át. A kedvezmény igénybevétele esetén a szülőnek nyilatkoznia kell, melyet az intézményvezetőhöz kell benyújtani.

Az állami támogatásokon felül az óvoda bevételét 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. Idei évben a fenntartó önkormányzatoknak nem kell hozzájárulni az óvoda működtetéséhez.

Az óvodai kiadások tekintetében (dologi és személyi juttatások) a jogszabályi keretek meglehetősen behatárolják a mozgásteret, a 2017. 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 a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

A költségvetési törvény alapján béren kívüli juttatás az előző évivel azonos mértékben került tervezésre. Ezen felül közlekedési költségtérítésként a munkába járáshoz kapcsolódó juttatást mutattuk ki.

**A munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó** a személyi juttatások után fizetendő járulékok előirányzatát tartalmazza. 2018. január 1-től a szociális hozzájárulási adó 22%-ról 19,5%-ra mérséklődik, ami kevesebb terhet jelent a munkaadóknak.

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.

Kiemelkedő még a közüzemi díjak mértéke, amely az előző év tényleges adatainak megfelelően került tervezésre, a gáz, villamos energia, víz és csatornadíjak összegére.

Szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése előirányzatán a legszükségesebb beszerzéseket tervezzük.

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

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Mesevár Óvoda 2018. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját tárgyalja meg, és a határozati javaslatot fogadja el.

***Óvodafenntartó Intézményi Társulás …./2018. (…….) határozata:***

A Pápakovácsi Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsa a Mesevár Óvoda 2018. évi költségvetését 31.043.947 Ft kiadási és bevételi főösszeggel elfogadja, amelyből működési kiadások:

* személyi juttatások 18.628.000 Ft
* munkaadót terhelő járulékok 3.890.000 Ft
* dologi kiadások 8.525.947 Ft.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, intézményvezető

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az Óvoda költségvetésének elfogadása után, a Társulás 2018. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját tárgyalja meg, és a határozati javaslatot fogadja el.

***Óvodafenntartó Intézményi Társulás …./2018. (…………)határozata:***

A Pápakovácsi Óvodafenntartó Társulási Tanács a Társulás 2018. évi költségvetését ***29.543.947 Ft*** bevételi és kiadási főösszeggel elfogadja, az alábbiak szerint:

* ***bevételek (***támogatásértékű bevétel***): 29.543.947*** ***Ft***
* ***kiadások (***irányítószervi támogatás)***: 29.543.947*** ***Ft.***

Határidő: azonnal

Felelős: elnök

Pápakovácsi, 2018. január 18.

Burghardt Ferenc

elnök