

Gyomaendrőd-Csárdaszállás-Hunya Kistérségi Óvoda

2012. évi kiegészítő költségvetési koncepciója

2012. szeptember 1. - 2012. december 31.

Főelőirányzatok összesítése eFt-ban

Fő előirányzat	eFt	ebből	
		Gyomae.	Csárdasz.
I/a. Személyi jellegű juttatások	13 635	13 152	483
I/b. Munkaadókat terhelő járulékok	3 614	3 484	130
II. Dologi és folyó kiadások	3 966	3 000	966
Kiadások összesen	21 215	19 636	1 579
III. Saját bevételek	31	0	31
IV. Intézményeknél zárolásra kerülő önkormányzati kiegészítés	4 117	4 117	0
V.-VI. Normatív támogatás	16 329	15 170	1 159
IV. Működési célú pe. átvét helyi önkormányzattól	389	0	389
További szükséges fedezet	349	349	0
Bevételek összesen	21 215	19 636	1 579
Felújítás, felhalmozás	0	0	0

A Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda eleget téve rá bízott feladatának, elkészítette az óvodai feladat ellátást biztosító költségvetési kérelmet jelen koncepció keretében.

Esetenként konkrét tények, tapasztalatok hiányában a koncepció bizonyos adatai az érintett intézmények adatszolgáltatásain alapulnak.

Gyomaendrőd, 2012. július 31.

Agostonné Farkas Mária
intézményvezető



Kondor Ildikó
gazdasági int.vez.-hely.

I. SZEMÉLYI JELLEGŰ JUTTATÁSOK ÉS MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK

Összesítés

Adatok Ft-ban

Megnevezés		Kistérségi óvoda összesen	Telephelyek					Egyéb*
Fk-i szám	Jogcím		Százsorszép	Csemetekert	Margaréta	Napsugár	Csárdaszállás	
511113-516113	Garantált illetmény	12 809 100	5 358 186	2 372 700	3 039 300	1 446 900	452 514	139 500
511143	Kötelező pótlék	260 400	217 872	7 200	30 000	0	5 328	0
512193-1	Minőségi kereset kiegészítés	441 000	189 000	84 000	105 000	42 000	21 000	0
512143	Helyettesítés	0	0	0	0	0	0	0
513193-3	Fűtési átalány	14 000	0	0	0	14 000	0	0
513193-1/2	Továbbképzés tandíja/utiktge	44 100	18 900	8 400	10 500	4 200	2 100	0
514193	Bannköltség térítés	66 000	26 000	12 000	16 000	8 000	2 000	2 000
Személyi juttatások összesen		13 634 600	5 809 958	2 484 300	3 200 800	1 515 100	482 942	141 500
53115	Szociális hozzájárulási adó 27%	3 581 415	1 563 586	668 493	861 381	319 923	129 827	38 205
53114	START-kártyás jár.fiz.köt. 10%	32 600	0	0	0	32 600	0	0
5341	Táppénz 1/3	0	0	0	0	0	0	0
5331	%-os EHO (Repi után)	0	0	0	0	0	0	0
Munkaadókat terhelő járulékok összesen		3 614 015	1 563 586	668 493	861 381	352 523	129 827	38 205

* Az egyéb oszlopban került megtervezésre a korábban nem igényelt technikai létszám szükséglet bérvonzata, mely kapcsolódik 0,5 fő taktrítónő-a Szabadásg úti telephelyhez- esetleges alkalmazásához.

A személyi jellegű juttatások és munkaadókat terhelő juttatások alátámasztása telephelyenként

A tervezés alapjául a Gyomaendrőd-Csárdaszállás-Hunya Intézményi társulás 29/2012.(VI.28.) sz. határozata szerint engedélyezett paraméterek szolgálnak. Egyedüli módosítás a karbantartói létszám esetén -1fő, mert az áthelyezett 1 fő karbantartó látná el az összes óvodai feladatot.

Székhely	SZÁZSZORSZÉP	Cím:	5500, Gyomaendrőd, Kossuth út 7.			
Csop.szám	4					
Eng.létsz.	Munkakör	Besor.	Garantált illetmény	Kötelező pótlék	Nem rendszeres jut.	Összesen
20	intézményvezető - Cszs-i ovira osztott	G8 ?	155 362 Ft	44 224 Ft		199 586 Ft
	óvodapedagógus - helyettes/tagóvodavezető	G8 - ?	161 600 Ft	26 000 Ft		187 600 Ft
	óvodapedagógus - munkaköz.véz.	G8 - ?	161 600 Ft	2 400 Ft		164 000 Ft
	óvodapedagógus	F7	149 100 Ft			149 100 Ft
	óvodapedagógus	F9	159 500 Ft			159 500 Ft
	óvodapedagógus	F6	144 600 Ft			144 600 Ft
	óvodapedagógus	F10	166 800 Ft			166 800 Ft
	óvodapedagógus	F9	159 500 Ft			159 500 Ft
	óvodapedagógus	F4?	140 000 Ft			140 000 Ft
	dajka	B10	94 000 Ft			94 000 Ft
4	dajka	D9	108 000 Ft			108 000 Ft
	dajka	B7	93 000 Ft			93 000 Ft
	dajka	A9?	93 000 Ft			93 000 Ft
	Karbantartói létszám kivétele		0 Ft			0 Ft
0,5 fő			1 786 062 Ft	72 624 Ft		1 858 686 Ft
Havi összesen			5 358 186 Ft	217 872 Ft		5 576 058 Ft
Szept.-nov. rendszeres szem.jut.összesen					189 000 Ft	
- minőségi kereset kiegészítés (9fő*5250Ft/hó*4hó)					0 Ft	
- gyerekek után járó pótszabadság miatti helyettesítés (kb 16nap * kb 1200 ó/Ft * 6,5 ó = 124 800 Ft ?)					0 Ft	
- fűtési átlalány - karbantartó okt, nov 7000 Ft/hó					26 000 Ft	
- bankköltség térítés 2000Ft/fő					18 900 Ft	
- továbbképzés utiktge/tandíja = normatíva						
Nem rendszeres szem. jut. összesen					233 900 Ft	
SZEMÉLYI JUTTATÁS ÖSSZESEN			5 358 186 Ft	217 872 Ft	233 900 Ft	5 809 958 Ft
Szociális hozzájárulási adó 27%			1 446 710 Ft	58 825 Ft	58 050 Ft	1 563 586 Ft

138/1992 Komm.rend.14/C§(1)b

138/1992 Komm.rend.14/C§(2)b

138/1992 Komm.rend.15§(1)c

Telephely	CSEMETEKERT	Cím:	5500, Gyomaendrőd, Blaha út 8.
Csop.szám	2		
Eng.létsz.	Munkakör	Besor.	Kötelező pótlék
4 fő	óvodapedagógus - munkaköz.vez.	F9 ?	159 500 Ft
	óvodapedagógus	F9 ?	159 500 Ft
	óvodapedagógus	F6 ?	144 600 Ft
	óvodapedagógus	F2 ?	126 300 Ft
2 fő	dajka	min.bér	93 000 Ft
	dajka	gar.bér	108 000 Ft
0,5 fő	Karbantartói létszám kivétele	0	0 Ft
	Havi összesen		790 900 Ft
	Szept.-nov. rendszeres szem.jut.összesen		2 372 700 Ft
	- minőségi kereset kiegészítés (4fő*5250Ft/hó*4hó)		84 000 Ft
	- gyerekek után járó pótszabadság miatti helyettesítés (kb 10nap * kb 1200 ó/Ft * 6,5 ó = 78000 Ft ?)		0 Ft
	- fűtési átalány - karbantartó okt, nov 7000 Ft/hó		0 Ft
	- bankköltség térítés 2000Ft/fő		12 000 Ft
	- továbbképzés utiktge/tandija = normatíva		8 400 Ft
	Nem rendszeres szem. jut. összesen		104 400 Ft
	SZEMÉLYI JUTTATÁS ÖSSZESEN		2 372 700 Ft
			7 200 Ft
			2 484 300 Ft
	Szociális hozzájárulási adó 27%		640 629 Ft
			1 944 Ft
			25 920 Ft
			668 493 Ft

Telephely	MARGARÉTA	Cím:	5500, Gyomaendrőd, Jókai út 4.
Csop.szám	de. 3 / du. 2		
Eng.létsz.	Munkakör	Besor.	Kötelező pótlék
5 fő	óvodapedagógus - munkaköz.vez.	G11 ?	185 100 Ft
	óvodapedagógus - gyógyped.	F11 ?	174 200 Ft
	óvodapedagógus	F5 ?	140 000 Ft
	óvodapedagógus	F2 ?	126 300 Ft
	óvodapedagógus	F5 ?	140 000 Ft
2,5 fő	dajka	min.bér	93 000 Ft
	dajka	gar.bér	108 000 Ft
	dajka RM - 4ó	min.bér	46 500 Ft
			187 500 Ft
			181 800 Ft
			140 000 Ft
			126 300 Ft
			140 000 Ft
			93 000 Ft
			108 000 Ft
			46 500 Ft

0,5 fő	Karbantartói létszám kivétele		0 Ft		0 Ft
	Havi összesen		1 013 100 Ft	10 000 Ft	1 023 100 Ft
	Szept.-nov. rendszeres szem.jut.összesen		3 039 300 Ft	30 000 Ft	3 069 300 Ft
- minőségi kereset kiegészítés (5fő*5250Ft/hó*4hó)					105 000 Ft
- gyerekek után járó pótszabadság miatti helyettesítés (kb 8nap * kb 1200 ó/Ft * 6,5 ó = 62400 Ft ?)					0 Ft
- fűtési átalány - karbantartó okt, nov					0 Ft
- bankköltség térítés 2000Ft/fő					16 000 Ft
- továbbképzés utiktge/tandíja = normatíva					10 500 Ft
	Nem rendszeres szem. jut. összesen				131 500 Ft
	SZEMÉLYI JUTTATÁS ÖSSZESEN		3 039 300 Ft	30 000 Ft	131 500 Ft
					3 200 800 Ft
Szociális hozzájárulási adó 27%			820 611 Ft	8 100 Ft	32 670 Ft
					861 381 Ft

Telephely	NAPSUGÁR	Cím:	5502, Gyomaendrőd, Szabadság út 6.		
Csop.szám	1				
Eng.létsz.	<i>Munkakör</i>	Besor.	Garantált illetmény	Kötelező pótlék	Nem rendszeres jut.
2 fő	óvodapedagógus	F2	126 300 Ft		126 300 Ft
1 fő	óvodapedagógus -GYES-es helyére	F5 ?	140 000 Ft		140 000 Ft
1 fő	dajka - Start extra	D3	108 000 Ft		108 000 Ft
	fűtő-karbantartó egész ovira- áthelyezése	C11	108 000 Ft		108 000 Ft
	Havi összesen		482 300 Ft	0 Ft	482 300 Ft
	Szept.-nov. rendszeres szem.jut.összesen		1 446 900 Ft	0 Ft	1 446 900 Ft
- minőségi kereset kiegészítés (2fő*5250Ft/hó*4hó)					42 000 Ft
- gyerekek után járó pótszabadság miatti helyettesítés (kb 2nap * kb 1200 ó/Ft * 6,5 ó = 15 600Ft ?)					0 Ft
- fűtési átalány - karbantartó okt, nov 7000 Ft/hó					14 000 Ft
- bankköltség térítés 2000Ft/fő					8 000 Ft
- továbbképzés utiktge/tandíja = normatíva					4 200 Ft
	Nem rendszeres szem. jut. összesen				68 200 Ft
	SZEMÉLYI JUTTATÁS ÖSSZESEN		1 446 900 Ft	0 Ft	68 200 Ft
					1 515 100 Ft
Szociális hozzájárulási adó 27%			303 183 Ft	0 Ft	16 740 Ft
Start extra kedvezmény 10% jár. fiz.köt.			32 400 Ft		200 Ft
					319 923 Ft
					32 600 Ft

Telephely	Óvoda - Cssh.	Cím:	5621, Csárdaszállás, Kossuth út 23.		
Cso.p.szám	I				
Eng.létsz.	Munkakör	Besor.	Garantált illetmény	Kötelező pótlék	Nem rendszeres jut.
I fő	óvodapedagógus	F6	144 600 Ft		144 600 Ft
	Óvoda vezető osztott bére 3,86 %		6 238 Ft	1 776 Ft	
	Havi összesen		150 838 Ft	1 776 Ft	144 600 Ft
Szept.-nov. rendszeres szem.jut.összesen					
- minőség! kereset kiegészítés (1 fő*5250Ft/hó*4hó)					21 000 Ft
- bankköltség térítés 2000Ft/fő					2 000 Ft
- továbbképzés utiktge/tandija = normatíva					2 100 Ft
					25 100 Ft
Nem rendszeres szem. jut. összesen					
SZEMÉLYI JUTTATÁS ÖSSZESEN			452 514 Ft	5 328 Ft	25 100 Ft
482 942 Ft					
Szociális hozzájárulási adó 27%			122 179 Ft	1 439 Ft	6 210 Ft
129 827 Ft					

EGYÉB						
	Munkakör	Besor.	Garantált illetmény	Kötelező pótlék	Nem rendszeres jut.	Összesen
0,5 fő	takarító RM - 46	min.bé	46 500 Ft			46 500 Ft
Havi összesen			46 500 Ft	0 Ft		46 500 Ft
Szept.-nov. rendszeres szem.jut.összesen			139 500 Ft	0 Ft		139 500 Ft
- bankköltség térítés 2000Ft/fő					2 000 Ft	
Nem rendszeres szem. jut. összesen					2 000 Ft	
SZEMÉLYI JUTTATÁS ÖSSZESEN			139 500 Ft	0 Ft	2 000 Ft	141 500 Ft
Szociális hozzájárulási adó 27%			37 665 Ft	0 Ft	540 Ft	38 205 Ft

II. DOLOGI KIADÁSOK

A dologi kiadások tervezésénél az érintett intézmények adatszolgáltatásai képezik a kiinduló pontot főként a speciális kiadások tekintetében, azonban a szükséges racionalizáló intézkedések bevezetése korlátozza az igénybe vehető szolgáltatások, beszerzések körét.

Megnevezés		Kistérségi óvoda összesen		Gyomai telephely összesen	Százsorszép	Csemetekert	Margaréta	Napsugár	Telephelyek	
Fk-i szám	Jogcím	Kistérségi óvoda összesen		Gyomai telephely összesen	Százsorszép	Csemetekert	Margaréta	Napsugár	Csárdaszállás	Megjegyzés
54211	Gyógyszer = mentőláda feltöltés	12		10					2	
54312	Irodaszer., nyomtatvány	30		20					10	
54314	Festékpátron	35		30					5	
54412	Folyóirat	0		0						közlöny online formában
54411	Könyv	0		0						
54615	Hajtó és kenőanyag (fünyíró)	12		12						
54711	Szakmai anyagok	30		20					10	
54712	Kisénékű tárgyle.	0		0						
5481	Munkaruha, védőruha	165		155	65	30	40	20	10	nó SeFu/ő ?
549131	Tisztítószer	117		97					20	
54913	Egyéb készlet	30		30						Karbantartási anyagok, szalvéta, ételminősít
Készletbeszerzés		431		374					57	
55111	Kommunikációs szolg.	99		74	26	16	16	16	25	N63900Ft/hó Invitel, +1Flortás mobil N62600Ft/hó
55211	Vásárolt elemezés	221		0					221	9 fő *n6327 *75nap
55212	Bérlési díj	0		0	0	0	0	0		szőnyegbérlet visszamondás szükséges
55213	Szállítási szolg.	24		0					24	cssz-étel kiszállítás
55214	Gázenergia	812		490	170	100	100	120	322	Jelenlős energia kontroll szükséges, december hó 2013-as gazdai év
55215	Vill. energia	325		265	80	70	65	50	60	
55217	Víz- és csatorna	250		220	70	60	60	30	30	
55218	Karbant., kisjavítás	0		0						
552191	Postakgt	10		10						
5521913	Üzemorvos	128		124	52	24	32	16	4	4000 Ft/dolgozói létsz.
5521931	Szemétszállítás	42		42	12	10	8	12		
552193	Riasztó üzemeltetés	10		10						negyedéves díj (kb30eFt az éves?)
552197	Ügyvédi díj	0		0						állásfoglalás kéréshez
552198	Munkavédelem	15		15						
559199	Egyéb szolgáltatás (fürdő -úszásoktatás)	0		0						kb. 1111 fő nagycsop*15hét*b6480Ft
559199	Egyéb szolgáltatás (logopédia, TSMT)	667		667	65	198	237	166		*-gal jelölt kibontásnál

559199	Kazánfelülvizsgálat	45	35					10	
559199	Tűzoltókészülékek felülvizsgálata	25	25						
553102	Kockázatértékelés	20	20						
	Szolgáltatási kiadás	2 693	1 997					696	
5611111	Vás. t. szolg. Áfa	662	459					203	
	ÁFA összesen	662	459					203	
56211	Belföldi kiküldetés	0	0						
562132	Reprezent. (SZJA+EHO köteles!)	0	0						
57213	Rehabilitációs hozzájárulás	180	170					10	kb a hiányzó létszám 1,7-1fő rehab
57211	Munkáltató által fizetendő SZJA	0	0						
5721922	Vagyonszolgáltatás	0	0						Önkormányzati költségvetésben?
	Kféle.dol.és folyó kiad.	180	170					10	
	DOLOGI KIADÁSOK	3 966	3 000					966	

* logopédia tervezete: (Szzs.2ó/hét + Marg 2ó/hét+Csemk. 1ó/hét+Naps 1ó/hét)*3500Ft/ó*13 hét 273 000 Ft
TSMIT terapeuta tervezet:(Szzs+Marg -5ó/hét + Csemk.+Naps.-3 ó/hét)*4500Ft/ó * 13hét 468 000 Ft
gyógypedagógus endrődi rész ? : 3ó/hét * 2500Ft/ó * 13hét 97 500 Ft

Összesen 838 500 Ft
- IV. pont megjegyzés rovatban biztosan leírvható normatíva erre a célra Számszorszép esetén 171 734 Ft
SNI ellátására tervezendő összeg 666 766 Ft

III. SAJÁT BEVÉTELEK

A csárdaszállási óvoda étkeztetését nem a Térségi Szociális Gondozási központ látja el, így a telephelyen keletkezik az étkezési térítési díjból saját bevétel.

Az étkezést igénybe vevők közül csupán egy gyermek fizet 100%-os térítési díjat, a többiek ingyenesen étkezhetnek.

1 fő * 415 Ft/adag * 75 ételmezési nap = **31 125 Ft**

91312 Intézményi ellátás 24 508 Ft
919131 Áfa 6 617 Ft

Saját bevételek összesen 31 125 Ft

IV. INTÉZMÉNYEKNÉL ZÁROLÁSRA KERÜLŐ ÖNKORMÁNYZATI KIEGÉSZÍTÉS

Az önkormányzati kiegészítés összegének meghatározása telephelyenként:

- 2012. évi önkormányzati költségvetésbe beépített kiegészítések összege a bérleti díj bevétel kiesének korrigálásával, a normatíváknál figyelembe vett létszámokkal:

- Csemetekert óvoda

53 fő * (7025-462 Ft/fő/hó) * 4 hó 1 391 356 Ft

- Margaréta óvoda

57 fő * (7095-530 Ft/fő/hó) * 4 hó 1 496 820 Ft

- Csárdaszállás Község Önkormányzatának kiegészítését a bevételek és kiadások összhangja határozza meg főként:

tervezett kiadás 1 579 079 Ft

- tervezett bevétel 1 190 161 Ft

önkormányzati kiegészítés 388 918 Ft

(Rózsahegyinél kivezetett támogatás 9 944 Ft/fő/hó * 9 fő * 4 hó 357 984 Ft => 358eFt)

- A két óvodával rendelkező önkormányzati fenntartásban működő általános iskola esetében eltérő módon történt az óvodai kiegészítés megállapítása:

- Kis Bálint Általános Iskola és Óvoda esetében nem történt meg konkrét fejkvóta meghatározása a költségvetés elfogadásakor, így a szükséges előirányzatok kivezetésének összhangja adja az önkormányzati kiegészítés összegét. Fontos megjegyezni, hogy az eredeti költségvetés szeptembertől 3 óvodai csoport indításával számolt, s ebből kifolyólag a 4/12 rész kevésbé költségigényesebb, mint a 8/12 rész, hiszen a lehívható normatíva optimalizálta a feltöltött csoportok következtében az önkormányzati kiegészítés mértékét. (Az összeg alátámasztása megtalálható a mellékletben.)

590 998 Ft

- Rózsahegy Kálmán Kistérségi Általános Iskola és Óvoda adatszolgáltatásának megfelelően a következő az önkormányzati kiegészítés összege:

30 fő * 5317 Ft/fő/hó * 4 hó 638 040 Ft

Főkönyvi szám	Kistérségi óvoda összesen	Telephelyek				
		Szászszorszép	Csemetekert	Margaréta	Napsugár	Csárdaszállás
94111 kgtvetés támogatás	4 117 214 Ft	590 998 Ft	1 391 356 Ft	1 496 820 Ft	638 040 Ft	0 Ft
46415 pe átvét helyi önk	388 918 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	0 Ft	388 918 Ft

Összegezve:

Gyomaendrőd Város Önkormányzatának kiegészítése a Kistérségi óvodához a következő:

4 117 214 Ft / 224 fő / 4 hó =

4 595 Ft /fő/hó

V. A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK NORMATÍV HOZZÁJÁRULÁSAI

A tervezés alapjául a Magyarország 2012. évi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. törvény, valamint a MÁK felé leadott létszám az irányadó, az egységes bevételi struktúra megőrzése érdekében.

Szám	Megnevezés	Normatíva	2012/2013		Községi v-ben meghat. csoport átlaglétts	Tanítási együttíthat ó (Teh)	Teljesítm énymutat ó (Tm1, Tm 2)	Telj. mut. kerek.	Normatív tám. Ft-ban	Telephelyek				Csárdasz- ra jutó normatíva	
			becsült (összesen)	2012/2013						Szászors zép	Csémerek ert	Margaré ta	Napsugá r		Csárdasz dlás
3. sz. melléklet szerint															
15.a	Óvoda- 1-3. nev.év-napi 8 órát meghaladja	2 350 000	233	20	1,62	18,9	18,9	14 805 000	84	53	57	30	9	571 867	
16.bac	2012. szept.1-től ovi SNI-autista	358 400	1					119 467	1						
16.bae	2012. szept.1-től ovi SNI-megism...	156 800	11					574 933	3	4	4				
16.c	Kizárólag magyar nyelven roma oktatás	40 000	20					266 667				15	5		66 667
16.g	Már működő intézmény társulásába bejáró óvod	32 000	9					96 000					9		
3.sz. melléklet összesen:								15 862 067							
8. sz. melléklet szerint															
I/2	Pedagógus továbbképz.szakvizsga	6 300	21					44 100	8	4	6	2	1	2 100	
I/3.b	Gyógyped,pótlék kiegészítése	65 000	0					0			0				
I.4.	Kedvezményes étkeztetés (68000/220nap*75)	23 182	7					162 273					7		162 273
8.sz. melléklet összesen								206 373							
Normatív támogatás összesen									16 068 439						

Megjegyzés: - év végi elszámoláskor a pedagógiai program elfogadásától függően lehívható a fennmaradó telephelyekre is a 16.c jogcím - várhatóan gyógypedagógiai pótlék kiegészítésére jogosult lesz az intézmény a pótlék leadásakor (21 667 Ft)

- a Százsorszép ovi tekintetében várhatóan 16.bac és a 16.bae jogcímen is +1 fő jelentkezik év végén (171 734 Ft),

- a Társégi Szociális Gondozási Központot illető plusz normatíva Csemetekert, Margaréta óvodák miatt 1 275 000 Ft

Csemetekert 27 fő, Margaréta 28 fő * 68000/220*75= 1 275 000 Ft

ebből Csárdaszállás 898 906 Gyomaendrőd 15 169 533

2. Dologi kiadások

A Szákszorszép óvodára meghatározott ereeti előirányzat 2 162 eFt, melyből 4 óra időarányosítással 721 eFt jut.

A kiadások eddigi (2012.06.30) tényleges teljesülését összevetve előirányzatukkal, illetve a 2 hónapban várhatóan teljesülő kiadásokra tekintettel kivezethető dologi kiadás megközelítőleg 708 eFt, mely augusztus 31. fordulónappal pontosítható.

A két érték eltérő számítási módszerrel hasonló eredményt hoz.

A kiadások kivezetésénél figyelembe vehető össze: **721 000 Ft**