

Sünivár Bölcsőde Önkormányzati fenntartásának költség kalkulációja

2016. év

A fenntartás kapcsán jelentkező többletköltség kimutatásáról – teljes évet vizsgálva - két kalkuláció készült, melyek az ellátást igénybevevők által fizetendő intézményi térítési díjak összegében térnek el. Az „A” változat esetében az intézményi térítési díj 15 000 Ft/hó, míg a „B” változatnál 10 000 Ft/hó gyermekenként.

A számítások során **bevételként** mutatható ki:

❖ a 2015. évi C. törvény alapján igényelhető költségvetési támogatások

○ bölcsődei ellátásra az ellátotti létszám után

A bölcsődei férőhely 24, azonban támogatás szempontjából - A 2015. évi tényadatokra támaszkodva - 16 fővel számoltunk, mert a törvény rendelkezései szerint *„Az adott hónapban valamennyi nyitvatartási napon figyelembe vehető az a gyermek, aki 10 napnál többet a hónapban nem hiányzott. Nem vehető figyelembe ugyanakkor az adott hónap egyetlen nyitvatartási napján sem az a gyermek, aki a hónapban 10 napnál többet hiányzott.”*

○ gyermekétkeztetés bértámogatása

A központi költségvetés átlagbér-alapú támogatást biztosít a gyermekétkeztetést biztosító települési önkormányzatok részére, az önkormányzat által foglalkoztatottak béréhez és az ehhez kapcsolódó, 27% mértékkel számított szociális hozzájárulási adóhoz. A számított dolgozói létszám alapján megállapított bértámogatás megilleti azon önkormányzatokat is, melyek a feladatot vásárolt szolgáltatás útján látják el, ekkor e támogatás a szerződés szerinti szolgáltatási díj ellentételezését szolgálja. A számított dolgozói létszám 16 fő ellátott esetén 0,64 fő.

○ szociális ágazati pótlék

A költségvetés támogatást biztosít a Kjt.-nek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet 15/A. §-a szerinti, 2016. január-december hónapokban kifizetendő ágazati pótlékhoz és annak közterheikhez.

❖ az igénybevevők által fizetendő térítési díjak

○ étkezési térítési díj,
○ intézményi térítési díj

A egyik térítési díj esetében sem számolhatunk 16 fővel, mert a Gyermekvédelemről és a gyermekjóléti igazgatásról szóló 1997. évi XXXI törvény rendelkezései szerint azoknak az ellátottaknak, akik a lenti feltételeknek megfelelnek, nem kell étkezési vagy / és intézményi térítési díjat fizetni. Az intézmény jelenlegi nyilvántartásából kiindulva átlagosan 5 fő vehető figyelembe étkezési díjfizetés, és 15 fő intézményi térítési díj szempontjából.

151.§ (5) bekezdés

„A gyermekétkeztetés során az intézményi térítési díj 100%-át normatív kedvezményként kell biztosítani (a továbbiakban: ingyenes étkezés)

a) a bölcsődei ellátásban vagy óvodai nevelésben részesülő gyermek után, ha

- aa) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
 ab) tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, amelyben tartósan beteg vagy fogyatékos gyermeket nevelnek,
 ac) olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek,
 ad) olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval, munkavállalói, egészségbiztosítási és nyugdíjárulékkel csökkentett összegének 130%-át”

150.§ (5)-(6) bekezdés

„Ingyenes ellátásban kell részesíteni a jogosultat, ha a térítési díj fizetésére kötelezett jövedelemmel nem rendelkezik.

(6) Bölcsőde esetében

- a) a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek,
 b) a tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek,
 c) a három- vagy többgyermekes család gyermekének,”

A figyelem bevehető bevételek alapján az Önkormányzat realizálható forrása

„A” változat	13 140 eFt
„B” változat	12 240 eFt

Kiadások között az intézmény által kimutatott 2015. I-IX. hó tény-, X-XII. terv adatit vettük figyelembe. Ez mind két változat esetében 20 504 eFt. Jelenleg nem számoltunk beruházási és felújítási kiadásokkal.

A bevételek és a kiadások különbözete az az összeg, melyet az Önkormányzatnak, mint irányító szervi támogatás kell biztosítania az intézmény fenntartásához. Ez éves szinten

„A” változat	7 364 eFt
„B” változat	8 264 eFt

Figyelembe véve, hogy az Önkormányzat eddig is hozzájárult a bölcsőde működéséhez az egyes változatok esetében a ténylegesen új kiadásként jelentkező összeg:

„A” változat	1 796 eFt
„B” változat	2 696 eFt

A számítások során csak azokkal a központi támogatásokkal számoltunk, melyek a jelenlegi szabályozás alapján egyértelműen igényelhetők. Van olyan támogatás (intézményi gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása, kiegészítő támogatás a bölcsődében foglalkoztatott, felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők béréhez), melynek igénylési feltételei, és konkrét összege még nem ismert, de amit ezek a felelős minisztérium által megállapításra kerülnek, további támogatás lehívására nyílik lehetőség, ami csökkenti a fenntartói támogatás összegét. Az intézményi térítési díj – ami jelenleg 25 000 Ft/hó/fő – felvázoltak szerinti mérséklése hosszú távon a teljes férőhely kihasználtságát (24 fő) biztosíthatná, ami ugyancsak a bevételek növeléséhez vezethet.

Az előterjesztéshez csatoltunk egy adattáblát, amely a környező települések által megállapított intézményi térítési díjak összegét tartalmazza. Az intézményi térítési díj alapján a személyi térítési díjak megállapítása több módon is történhet, egyrészt lehet minden igénybevevő számára fix összegben, vagy jövedelemtől függően sávosan meghatározott.