

**Tisztelt Képviselők!**

Az Államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. Tv., valamint a 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet alapján az államháztartás szervezetei, ideértve az önkormányzatokat is, a költségvetési **év szeptember 30. fordulónappal** háromnegyed éves költségvetési beszámolót kötelesek készíteni. **A polgármester köteles az önkormányzat és azok intézményei gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről tájékoztatni a képviselő-testületet a következő évi koncepció benyújtásával egyidejűleg.**

A tájékoztatónak tartalmaznia kell a költségvetés előirányzatainak időarányos teljesülését, a tartalékok felhasználását, az esetlegesen jelentkező hiány vagy többlet összegének alakulását.

A fenntartó önkormányzatok a közös üzemeltetésben működő Kisbajcs és Vének Községek Körjegyzősége 2011. évi költségvetését 34.800 ezer forinttal fogadta el.

- A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992 évi XXIII. törvény az elmúlt években többször is módosult, ennek egyik jelentős pontja a cafetéria rendszer bevezetése. A 2011. évi költségvetési törvény alapján újból módosításra került, mely egységesen maximalizálja a cafetéria juttatás felső határát. Jelenleg ez bruttó 200 ezer forint.
- A köztisztviselői bértáblázat nem változott, az év folyamán a személyi jövedelemadó szabályainak változása miatt egyes alkalmazottak bérkompenzációban részesülnek, melyet teljes terjedelmében megtérít az állam. Az erre vonatkozó módosítást a fenntartó önkormányzatnak jóvá kell hagynia.
- Az 5 község által fenntartott építésügyi társulás esetében személyi változás történt az utolsó negyedévben, mivel a kinevezett dolgozó szülési szabadságra megy.
- A tavasz folyamán jegyzői váltás történt, melyet a testületek megszavaztak.
- Nyár elején távozott a hivatal ügykezelője, helyette határozott időre, meghatározott feladatok elvégzésére került felvételre 1 fő hat órás munkavállaló.
- Ez év őszén a körjegyzőség közbeiktatásával lebonyolódott a népszámlálás, végső elszámolásra még nem kerül sor.
- Eredeti előirányzatként betervezett 900 ezer forintos szociális juttatást a fenntartó önkormányzatok 730 ezer forinttal csökkentették, illetve a távozó és újonnan felvett dolgozó bére közötti különbözetből adódó 170 ezer forinttal is csökkentésre került az eredeti előirányzat. Az előirányzat módosításáról már tájékoztatást kaptak a testületek.
- A körjegyzőségnél felmerülő kiadásokat 2011. évtől újból kettő szakfeladaton kell megjeleníteni. Egyedül az adóügyek intézésével kapcsolatos kiadások jelennek meg elkülönítve, a többi munkaterületen dolgozók kiadásai az önkormányzatok alap szakfeladatán kerülnek lekönyvelésre. A szakfeladatok kiadásainak teljesülése szinte 70-75 %-os. A jegyzőkönyvek bekötetése megtörtént, a betervezett 100 ezer forint bőven fedezte a költségeket.

A Körjegyzőség szakfeladatain teljesült bevételekről és kiadásokról részletesen a következőket tudjuk elmondani:

A Körjegyzőség önkormányzatok általi támogatása az **Önkormányzatok elszámolásai költségvetési szerveikkel** szakfeladaton jelenik meg. A hozzájárulás teljesülése 71 %-os a módosított előirányzathoz viszonyítva. A hozzájárulásokat – a fenntartói hozzájárulások megérkezése után - Kisbajcs község utalja át teljes mértékben a körjegyzőség számlájára.

**Önkormányzatok és többcélú kistérségi társulások igazgatási tevékenysége** szakfeladaton került megtervezésre és elszámolásra az igazgatási, pénzügyi és építésügyi feladatokat ellátók, a hivatalsegéd teljes bére és járulékai. Továbbá itt kerülnek elszámolásra az épülettel kapcsolatos kiadások és a munkához szükséges egyéb dologi kiadások (irodaszer, folyóirat, programok beszerzése stb.), a teljesülés 71 %-os. A szakfeladaton eredeti előirányzatként 60 ezer forint került betervezésre bevételként. Igazgatási szolgáltatási díjként 70 ezer forint, míg bírságból 20 ezer forint bevétele származott a körjegyzőségnek, a teljesülés 150 %-os.

**Adó, illetékkiszabás, beszédés adóellenőrzés** szakfeladatnak a neve is meghatározza az itt elszámolható költségeket. A kiadások teljesülése 74 %-os a módosított előirányzathoz képest.

**Tisztelt Képviselők!**

A közösen fenntartott intézmények mindegyikénél jelentkeznek problémák, azonban úgy vélem, hogy ezek a gondok megoldhatók nagyobb odafigyeléssel, még szigorúbb gazdálkodással.

Ennyit szerettem volna elmondani a 2011. háromnegyedév bevételi és kiadási teljesülésekről, kérem, hogy a kiadott táblák és szöveges előterjesztés alapján a háromnegyedévről szóló tájékoztatótelfogadni szíveskedjenek.

Kisbajcs, 2011. november 10.

Kamocsai Sándor

polgármester

## I. táblázat

Bevételek alakulása közös fenntartású intézmények esetében 2011.szeptember 30-ig

Szakfeladat		Eredeti	Módosítás	Módosított	Teljesítés
száma	megnevezése	előirányzat		előirányzat	
841126-1	Önkorm-ok és többc.-ú kist.i társ.ig.tev.	60 000	0	60 000	90 000
841133-1	Adó, illeték kiszabása, beszédése, adóell.		0		
841907-9	Önk.elszámolásai költs.vet.szerveikkel	34 740 000	-555 000	34 185 000	24 266 231
	Állami támogatás		0		
	Pénzmaradvány		0		
	Összesen	34 800 000	-555 000	34 245 000	24 356 231

I/A. táblázat

Közösen fenntartott intézmények bevételeinek alakulása 2011.szeptember 30-ig

e Ft-ban

száma	Szakfeladat		Összesen
	841126-1	841907-9	
megnevezése	Önk.-ok és többc.-ú kist.i társ.ig.tev.	Önk.elszám.költs.vet.szerve ikkel	
Jogcím megnevezés			
Saját bevételek	90		90
Hozam és kamat bevétel			0
Önkormányzatok sajátos működési bevét.			0
Támogatásértékű működési bevétel			0
Működési bevétel áh. Kívül			0
Támogatásértékű felhalmozási bevétel			0
Felhalmozási bevétel áh. Kívül			0
Önkormányzatok költségvetési tám.		24 266	24 266
Költségvetési visszatérülések			0
Irányító szervtől kapott támogatás			0
Támogatásértékű kölcsönök visszatérülése			0
Pénzforgalmi bevétel összesen	90	24 266	24 356
Pénzfogalom nélküli bevétel			0
Fianszírozási bevétel			0
Bevételek összesen	90	24 266	24 356

## II. táblázat

Kiadások alakulása Közös fenntartású intézmények esetében 2011.szeptember 30-ig

Ft-ban

Szakfeladat		Eredeti	Módosítás	Módosított	Teljesítés
száma	megnevezése	előirányzat		előirányzat	
841126-1	Önkorm-ok és többc.-ú kist.i társ.ig.tev.	31 685 000	-592 465	31 092 535	22 044 857
841133-1	Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóell.	3 115 000	37 465	3 152 465	2 346 440
841907-9	Önk.elszámolásai költs.vet.szerveikkel		0		
	Összesen	34 800 000	-555 000	34 245 000	24 391 297

II/A. táblázat

Közösen fenntartott intézmények kiadásainak alakulása 2011.szeptember 30-ig

e Ft-ban

Szakfeladat			
száma	841126-1	841133-1	
megnevezése	Önkorm-ok és többc.-ú kist.i társ.ig.tev.	Adó, illeték kiszabása, beszedése, adóell.	Összesen
Jogcím megnevezés			
Személyi juttatások	15 741	1 858	17 599
Munkaadót terhelő járulékok	4 048	472	4 520
Dologi kiadások Áfával	2 072		2 072
Egyéb folyó kiadás	184	16	200
Támogatás értékű Működési kiadás			
Működési célú pe. Átadás áh. Kívülre			
Támogatás értékű felhalmozási kiadás			
Felhalmozási célú pe. Átadás áh. Kívülre			
Szociálpolitikai juttatás			
Felújítás ÁFA-val			
Beruházás Áfa-val			
Támogatási kölcsönök nyújtása			
Pénzforgalmi kiadások összesen	22 045	2 346	24 391
Finanszírozási kiadások			
Kiadások összesen	22 045	2 346	24 391
Intézményi létszám	7,0	1	8

**Tisztelt Képviselők!**

Az Államháztartásról szóló, többször módosított 1992. évi XXXVIII. Tv., valamint a 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet alapján az államháztartás szervezetei, ideértve az önkormányzatokat is, a költségvetési **év szeptember 30. fordulónappal** háromnegyed éves költségvetési beszámolót kötelesek készíteni. **A polgármester köteles az önkormányzat és azok intézményei gazdálkodásának háromnegyed éves helyzetéről tájékoztatni a képviselő-testületet a következő évi koncepció benyújtásával egyidejűleg.**

A tájékoztatónak tartalmaznia kell a költségvetés előirányzatainak időarányos teljesülését, a tartalékok felhasználását, az esetlegesen jelentkező hiány vagy többlet összegének alakulását.

A fenntartó önkormányzatok a közös üzemeltetésben működő Nefelejcs Napköziotthonos Óvoda 2011. évi költségvetését 23.825 ezer forintban állapította meg.

Általános bevezetésként a következőket kell elmondani a Nefelejcs Napköziotthonos Óvodánál ezidáig felmerülő gondokról, a már megoldott és még előttük álló feladatokról:

- Az elfogadott óvodai költségvetésében szerepel a fűtési rendszer felújítása 2 millió forinttal. Ehhez az önkormányzat a 7/2011. (III.9.) BM rendelet alapján pályázatot nyújtott be, melynek elbírálása 2011. augusztus 15-ig várható. Az önkormányzat 4.109 ezer forintot szeretne erre a célra fordítani, melyhez 3.287 ezer forint támogatást igényelt a benyújtott pályázatban. Sajnos az önkormányzat pályázata nem volt a nyertesek között, ezért az óvoda mindennapos problémáinak megoldását saját erőből, és az elnyert ÖNHIKI-s támogatásból kell megvalósítani. Ez azonban kevesebb, mint amit a pályázatban kértünk, így el kell dönteni, hogy mi az amit meg lehet oldani ebből a pénzből, még ebben az évben.
- A társulás útján fenntartott intézmények normaíváját utólagosan leigényelte az önkormányzat, mivel elsődlegesen csak 8 hónapra engedélyezte a 2011. évi törvényjavaslat.
- A 2010. október havi felmérés szerint viszonylag kevés gyermek beiratkozását várta az intézmény vezetője a 2011/2012-es tanévre. Ez azonban jelentősen változott, az ebből jelentkező többlet normatívák lehívásra kerültek. Jelenleg az intézményben 36 óvodás gyermek tartózkodik.
- A közalkalmazotti bértáblázat 2011. január 1. napjával nem változott azonban a személyi jövedelem adóval kapcsolatos jogszabály módosulása miatt egyes dolgozók (hogy a nettó bérük ne változzon) bér-kompenzációban részesülnek. A kompenzációt teljes egészében az állam biztosítja.
- Itt kell megjegyezni, hogy a fűtéssel kapcsolatos kiadások már meghaladta a 100 %-os teljesülést, ez azonban adódhat abból is, hogy az önkormányzat ez év elején tért vissza a régi szolgáltatójához. Azonban itt még a mai napig sem sikerült elérni azt, hogy a fogyasztott gáz mennyisége után fizessünk (folyamatos az egyeztetés a szolgáltatóval).
- Az óvodában a nyár folyamán ÁNTSZ ellenőrzés zajlott le, több dolgot is kifogásoltak az intézményben, ezek megoldását esetlegesen az elnyert ÖNHIKI-s támogatásból meg lehet valósítani.
- Ezen túlmenően az intézmény csak a kötelező kiadásokat biztosítja, mind a dolgozók részére, mind a működtetéssel kapcsolatosan.

Az általános bevezetés után részletesen szólnék a bevételek és kiadások alakulásáról:

**Óvodai intézményi közétkeztetés** szakfeladaton 1.405 ezer forint került lekönyvelésre bevételként, mely teljes mértékben az óvodás gyermekek után fizetett térítési díjból származik. A teljesülés 70 %-os, ez időarányos teljesülésnél valamivel kevesebb. Az év végéig azonban várhatóan teljesülni fog a betervezett előirányzat, hiszen amint már említettük az óvodába több nyermek iratkozott be, mint azt az előzetes felmérések alapján vártuk.

A kiadások teljesülése ezzel szemben 67 %-ot mutat (3.175 ezer forint). A gyermekek étkeztetésére fordított összegben túl 28 ezer forintot költött az intézmény a konyhai eszközök pótlására.

**Óvodai nevelés** szakfeladaton kell megtervezni és elszámolni az épülettel kapcsolatosan felmerülő fenntartási kiadásokat, valamint az óvodánál foglalkoztatott dolgozók bérének és járulékainak költségeit. Az óvodai nevelés szakfeladat bevételének teljesülése 89 %-os. Itt kerül könyvelésre Vének önkormányzatának hozzájárulása (500 ezer forint), és a Győri Többcélú Kistérségi Társulás által biztosított támogatások (1.273 ezer forint). Az óvoda termék bérbeadásából 6 ezer forintja származott az intézménynek.

A szakfeladat kiadásainak teljesülése az előirányzathoz viszonyítva 42 %-os. A bérek és annak vonzatainak teljesülése a módosított előirányzathoz viszonyítva 59 %-os. Az alacsony teljesítési szint abból adódik, hogy nem valósult meg az év folyamán a betervezett 2 milliós vizesblokk felújítás, mivel az önkormányzat pályázata elutasításra került. Viszonylag alacsony a teljesülés a bérek esetében is (69 %), azonban ennek az a magyarázata, hogy az önkormányzat a dolgozói béren kívüli juttatást csak késve tudta kifizetni, és a könyvelés átkerült az utolsó negyedévre. Nem valósult meg a mosogatócsere, a termosztát felszerelése, az udvar rendbetétele. Az épület fenntartási költségeinek teljesülése időarányos, egyedül a gázfogyasztásnál jelenkezik 110 %-os teljesülés. Azonban ezzel kapcsolatosan már jeleztük, hogy a szolgáltató cég nem biztosítja számunkra a fogyasztás szerinti fizetési lehetőséget.

### **Tisztelt Képviselők!**

A közösen fenntartott óvoda esetében még a hátralévő hónapokban még néhány feladat megoldása vár ránk. Az elnyert pályázati pénzt fel kell használni megfelelően, hogy azt az éves beszámoló elkészítése során el tudjuk számolni (számlákkal, bankszámla kivonatokkal kell alátámasztani).

Ennyit szerettem volna elmondani a Nefelejcs Napköziotthonos Óvoda 2011. III. negyedévi bevételi és kiadási teljesüléseiről. Kérem, hogy a kiadott táblák és szöveges beszámoló alapján az III. negyedévéről szóló tájékoztatót elfogadni szíveskedjenek.

Kisbajcs, 2011. november 21.

Kamocsai Sándor

polgármester



## I. táblázat

2011. III. negyedévi bevételek alakulása közös fenntartású Nefelejcs óvoda esetében

Szakfeladat		Eredeti	Módosítás	Módosított	Teljesítés
száma	megnevezése	előirányzat		előirányzat	
562912-1	Óvodai intézményi étkeztetés	2 000 000		2 000 000	1 404 930
851011-1	Óvodai nevelés, ellátás	1 985 000		1 985 000	1 779 525
	Állami támogatás	7 662 000	45 720	7 707 720	5 893 800
	Hozzájárulás Kisbajcs Önkorm.	12 178 000		12 178 000	5 500 000
	Pénzmaradvány			0	
	Összesen	23 825 000	45 720	23 870 720	14 578 255

I/A. táblázat

## Közösen fenntartott Nefelejcs óvoda bevételeinek alakulása

száma	Szakfeladat			Összesen
	562912-1	851011-1	841901-9	
megnevezése	Óvodai Intézményi étkeztetés	Óvodai nevelés, ellátás	Önkormányzatok elszámolása	
Jogcím megnevezés				
Saját bevételek	1405			1 405
Hozam és kamat bevétel				0
Önkormányzatok sajátos működési bevét.			5 894	5 894
Támogatásértékű működési bevétel		1 773		1 773
Működési bevétel áh. Kívül				0
Támogatásértékű felhalmozási bevétel				0
Felhalmozási bevétel áh. Kívül				0
Önkormányzatok költségvetési tám.				0
Költségvetési visszatérülések				0
Önkorm. Sajátos felhalm. Bev.		6		6
Támogatásértékű kölcsönök visszatérülése				0
Pénzforgalmi bevétel összesen	1405	1 779	5 894	9 078
Pénzfogalom nélküli bevétel, Kisbajcs Önk.		5 500		5 500
Fianszírozási bevétel				0
Bevételek összesen	1405	7 279	5 894	14 578

## II. táblázat

2011. I. félévi kiadások alakulása Közös fenntartású Nefelejcs óvoda esetében

Szakfeladat		Eredeti	Módosítás	Módosított	Teljesítés
száma	megnevezése	előirányzat		előirányzat	
562912-1	Óvodai intézményi étkeztetés	4 766 000		4 766 000	3 174 822
851011-1	Óvodai nevelés, ellátás	19 059 000	45 720	19 104 720	11 302 084
	Összesen	23 825 000	45 720	23 870 720	14 476 906

II/A. táblázat

Közösen fenntartott Nefelejcs óvoda kiadásainak alakulása

Szakfeladat			
száma	562912-1	851011-1	
megnevezése	Óvodai intézményi étkeztetés	Óvodai nevelés, ellátás	Összesen
Jogcím megnevezés			
Személyi juttatások		7 488	7 488
Munkaadót terhelő járulékok		1 866	1 866
Dologi kiadások Áfával	3 175	1 948	5 123
Egyéb folyó kiadás			0
Támogatás értékű Működési kiadás			0
Működési célú pe. Átadás áh. Kívülre			0
Támogatás értékű felhalmozási kiadás			0
Felhalmozási célú pe. Átadás áh. Kívülre			0
Szociálpolitikai juttatás			0
Felújítás ÁFA-val			0
Beruházás Áfa-val			0
Támogatási kölcsönök nyújtása			0
Pénzforgalmi kiadások összesen	3 175	11 302	14 477
Finanszírozási kiadások			0
Kiadások összesen	3 175	11 302	14 477
Intézményi létszám		5	5

**Tisztelt Képviselők !**

A Magyar Köztársaság 2012. évre vonatkozó költségvetési törvényjavaslatot a Kormány benyújtotta az Országgyűléshez.

Az Államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. Törvény 70. és 71. §-a értelmében, a polgármester nyújtja be a képviselő-testületeknek a következő évre vonatkozó költségvetési **konceptiót**, mely alapja lesz a következő évi költségvetésnek.

A költségvetési koncepció összeállítása előtt, át kell tekinteni az önállóan és részben önállóan gazdálkodó költségvetési szervek következő költségvetési évre vonatkozó feladatait, és bevételei forrásait.

A **Nefelejcs Napköziotthonos Óvodát** két önkormányzat tartja fent, így az előterjesztett koncepciót és majd azt követően a 2012. évi költségvetési javaslatot is, közös testületi ülésen kell elfogadni. Az **óvoda bevételeinek** nagyobb hányadát **normatív támogatásokból** éri el, melyet az óvodába járó gyermekek létszáma után tud igényelni a gesztor község. A bevételeinek másik jelentősebb részét a **Győri Többcélú Kistérségi Társulástól** igényelt támogatás teszi ki. **Saját bevételei** étkezési térítési díjakból származnak. A kiadások és a már említett bevételek között jelentkező hiányt, Kisbajcs és Vének **községek, mint fenntartók hozzájárulásként** fedezik. Vének Község meghatározott összeggel járul hozzá az óvoda működéséhez.

**Tisztelt Képviselők !**

A Nefelejcs Napköziotthonos Óvoda 2012. évre vonatkozó koncepciója a 2012. évi költségvetési törvényjavaslat, valamint a módosított Közalkalmazotti törvény és Személyi jövedelemadó törvény figyelembevételével került összeállításra.

A Nefelejcs Napköziotthonos óvoda 2011. október 1-jei **óvodai gyermekek létszáma 36 fő**, 2011/2012-es óvodai nevelési évben várható gyermeklétszám 30 fő. Ezen létszámok után igényelhetjük meg a 2012. évi normatív támogatásokat, melyek a következők:

- **Alap-hozzájárulás az óvodai neveléshez:** a teljesítménymutató alapú hozzájárulás, több oktatás-szervezési paraméter alapulvételével képzett teljesítmény-mutató. A közoktatási teljesítménymutató az oktatás-szervezés költségigényét meghatározó paraméterekre (csoport átlagléttszáma, foglalkoztatási időkeret, a pedagógus kapacitás, azaz a heti kötelező pedagógus óraszámok figyelembevétele) alapozza meg az alapfeladatokhoz a hozzájárulások mértékrendszerét. Az önkormányzatok által fenntartott Nefelejcs Napköziotthonos óvodába járó gyermekek után vehető igénybe, **teljesítmény-mutató** alapján számított normatíva a 2012. évi költségvetési törvényjavaslat alapján kerül kiszámításra, mely a 2011-ben egész évben 2.350.000,- Ft. Ez a normatíva vehető igénybe a **sajátos nevelési igényű gyermekek** után is (jelenleg az óvodában nincs ilyen ellátásra szoruló gyermek). Ha az óvodai nevelés összevont csoportban szervezik, akkor a teljesítmény-mutató számításánál a gyermeket a legmagasabb számú csoporthoz kell besorolni (kettő összevont csoport működik az óvodában). A BM Önkormányzati Gazdasági Főosztálya valamint a NGM Önkormányzati Költségvetési Rendszerek Főosztálya által meghatározott felmérésben közölt adatok alapján (önkormányzati adatszolgáltatás), központilag kerülnek kiszámításra a teljesítmény-mutatók, és az azokhoz kapcsolódó normatívák, így ebből adódóan pontos adatokat nem tud az önkormányzat szolgáltatni. E jogcím tartalmazza a Közokt. tv.-ben és végrehajtási rendeleteiben meghatározott közoktatási, kötelezően ellátandó szakmai feladatokhoz ezen belül a diáksporthoz, a szabadidős programok tervezéséhez, kulturális neveléséhez, továbbá egyes pedagógus-juttatáshoz (kiemelt munkavégzéshez járó kereset-kiegészítés) kapcsolódó hozzájárulásokat is.
- **Intézményi társulás óvodájába járó gyermekek** utáni támogatás **32.000,- Ft/fő/év** a 2012-es költségvetési évben. A támogatást az intézmény székhelye szerinti önkormányzat igényelheti a társulásban résztvevő községek óvodai nevelésben résztvevő gyermekek létszáma után. Az igénylés

további feltétele az érintett nevelési-oktatási intézmény írásos megállapodásban rögzített közös üzemeltetése, az intézmény költségvetésének közös meghatározása. **A társulás intézményébe járó társulás községein kívüli gyermekek után a hozzájárulás nem vehető igénybe.**

A 2012. évi költségvetési törvényjavaslat „**A települési Önkormányzatok normatív hozzájárulásai**” (3. sz. melléklet) alapján ezek a normatívák igényelhetők az óvodai gyermekek létszáma után.

Ugyanezen törvényjavaslat 8. sz. melléklete „**A települési önkormányzatok normatív, kötött felhasználású támogatásai**” címszó alapján a következő normatív hozzájárulásokra jogosultak a fenntartó önkormányzatok:

- **Pedagógus továbbképzés igénybevételének támogatása** címszó alatt 6.300,- Ft/fő/év igényelhető a pedagógus-munkakörben foglalkoztattak 2011/2012. tanévi nyitó és a 2012/2013. tanévi nyitó közoktatási statisztikai tényleges illetve becsült teljes munkidőre átszámított átlaglétszámra.
- **Kedvezményes óvodai étkeztetés támogatás (68.000,- Ft/fő/év)** azon gyermekek után igényelhető akik az önkormányzat által fenntartott óvodában nappali rendszerű oktatásban részt vesznek, és akik számára a fenntartó a Gyvt. 148. §-ának (5) bekezdése alapján 50 %-os normatív étkeztetési térítési-díj kedvezményt, illetve azok után a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő óvodai gyermek után, akik számára ingyenes étkeztetést biztosít. E címhez kapcsolódó hozzájárulások az étkezést igénybe vevő, térítési díj-kedvezményre jogosult gyermekek 2012. évi becsült átlaglétszáma és az étkezési napok száma alapján tervezhető, illetve igényelhető.

Többcélú kistérségek támogatásán belül a Közoktatási intézményi feladatok közül

- **Bejáró gyermekek** alapján járó **támogatás** az intézményi társulás által fenntartott óvodába járó gyermekek után 70.000,- Ft/fő/év a 2012. évi költségvetési évben. Az **alaptámogatás** azon gyermekek után vehető igénybe, **akik a lakóhelyüktől eltérő településen veszik igénybe az óvodai ellátást.** Az **intézmény székhelyén állandó lakóhellyel rendelkező gyermekek** után az **alaptámogatás 50 %-ának megfelelő támogatás** vehető igénybe. E támogatás **legfeljebb a bejáró gyermekek számával azonos mértékben** igényelhető,

A helyi önkormányzatok közös fenntartású óvodájához várhatóan **igényelhető normatív állami hozzájárulások jogcímeiről és fajlagos összegeiről** a fentiek szerinti írásos tájékoztatót kívántam előterjeszteni.

**Tisztelt Képviselők !**

Az **óvoda saját bevételei**, kiadásaihoz viszonyítva nagyon minimálisak. Várhatóan 2012. évben **2.100.000,- Ft**-ot tesz ki, amely intézményi **étkeztetésből** jelentkezik.

A fenntartó **önkormányzatok hozzájárulásának** nagysága minden évben az **elfogadott kiadások**, a már említett **állami és kistérségi támogatások**, valamint a **saját bevételek különbözeteként** kerül meghatározásra. Vének község önkormányzata minden évben egy meghatározott összeget biztosít az óvoda fenntartásához, 2012. évben sem kívánja megemlíteni a fenntartói hozzájárulást, tehát marad a 600.000,- Ft-os támogatás.

**Tisztelt Képviselők !**

Az Országgyűlés elé beterjesztett költségvetési törvényjavaslatban nem került változtatásra a **közalkalmazotti fizetési osztályok és fizetési fokozatokhoz kapcsolódó garantált illetmények** és annak **szorzói**, továbbá **nem változott az illetménypótlék mértéke sem.** Ennek megfelelően 2012.

évben a bérek szinte alig növekednek, csak a soros béremelés (1fő) került többletként beállításra. Kötelezően számolni kell a technikai dolgozók 2 %-os kereset-kiegészítésével, melyet a technikai dolgozók keresetébe tartozó juttatásának előző évi bázis előirányzata alapján kell kiszámolni. A kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja 2012. évben is 5.250,- Ft/fő/hó, melyet a pedagógus munkakörben foglalkoztatottak részére kell kifizetni havi bontásban, vagy meghatározott időközönként. A pedagógusok továbbképzésével kapcsolatosan 6.300,- Ft/fő került betervezésre, melyhez külön normatív bevétel tartozik. A túlórákhoz kapcsolódó kiadások 2011. évben minimálisak voltak, ugyanannyi összeg került betervezésre 2012. évre vonatkozólag is, a túlóra jelentési kötelezettség ismételtén visszatért a havi elszámoláshoz. 2012. év során két alkalmazott számára kell jubileumi jutalmat fizetni, mely a közalalkalmazotti törvény alapján került beállításra a koncepcióba.

A béren kívüli juttatások a 2012. évben is megadóztatásra kerültek. Az óvoda vezetője a megbeszélések alapján a 2012. évben a dolgozók részére havi 18.000,- Ft-os melegítkeztetést biztosítana. Azonban a melegítkeztetési utalványok körül, még elég nagy a bizonytalanság, ezért azt pontosan nem lehet meghatározni. Az utána fizetendő Személyi jövedelem adó mértéke 16 %-ra fog csökkenni.

A bérekhez illetve a béren kívüli juttatásokhoz kapcsolódó járulékok változatlanok maradtak (össességében 27 %) az előző évhez viszonyítva, csak az elnevezés fog változni.

Dologi és felhalmozási kiadásoknál:

- Elsődlegesen az óvoda működtetéséhez szükséges közüzemi díjak biztosítása a cél, figyelembe véve az áremelkedéseket és az inflációt és az Áfa mértékének változását.
- Felhalmozási kiadások betervezésére a 2012. évi költségvetési koncepcióban nem került sor.

A szöveges előterjesztésben ennyit szerettem volna elmondani, a koncepcióra vonatkozólag egy táblázat készült, melyben szerepel a 2011. évi elfogadott költségvetés is.

A táblázat csak tájékoztató jellegű, mivel az Országgyűlés még nem fogadta el a 2012. évre vonatkozó normatívákat, így a számított normatívák csak hozzávetőlegesek, valamint a koncepcióban betervezett kiadások nagysága sem végleges.

Kérem tisztelt képviselő társaimat, hogy a 2012. évi költségvetéssel kapcsolatos koncepciót az előterjesztettek, valamint a szóbeli kiegészítések alapján vitassák meg.

A vitát követően hozzák meg döntésüket, mely alapja lesz a közösen fenntartott Óvoda 2012. évi költségvetésének.

Kisbajcs, 2011. november 21.

Kamocsai Sándor

polgármester





## Nefelejcs Napköziotthonos óvoda 2012. évi koncepció

851011	Óvodai nevelés, ellátás	2012. évi koncepció	2011. évi elfogadott
511113	Közalkalmazottak alapbére óvodapedagógusok alapbére közalkalmazotti tv,	8562000	8 471 000
511143	Közalkalmazottak kötelező pótléka magasabb vezetői pótlék	480000	480 000
512133	Közalkalmazotak túlóra díja előző év tapasztalati adata alapján	300000	300 000
512193	Közalkalmazottak egyéb munkavégzéshez kapcsolódó jutt. kereset kiegészítés havi 5250,- Ft/fő	189000	189 000
513123	közalkalmazottak jubileumi jutalma 2 fő jutalma a közoktatási törvény alapján	638000	
514133	Közalkalmazottak közlekedési költséghozzájárulása munkabajárás költsége	20000	20 000
514143	Közalkalmazottak étkeztetési hozzájárulása közalkalmazotti szabályzat alapján 18.000,- Ft/fő/hó	1080000	1 080 000
513173	Kereset kiegészítés technikai dolgozók 2%-os keresetkieg Költségvetési tv. alapj.	50000	50 000
514193	Egyéb bérjellegű kiadás továbbképzési költség, állami normatíva alapján	50000	50 000
	<b>Bér és bérjellegű kiadások</b>	<b>11 369 000</b>	<b>10 640 000</b>
53111	Nyugdíjbiztosítási járulék 27 %-os járulék		2 563 000
53	Szociális hozzájárulási adó, mértéke 27 %	2759000	
	<b>Munkáltató által fizetett hozzájárulások</b>	<b>2 759 000</b>	<b>2 563 000</b>
1263	Épületek felújítása vizesblokk felújítás		1 600 000
1811	Felújítások Áfaja vizesblokk felújítás		400 000
	<b>Felhalmozási kiadások</b>	<b>0</b>	<b>2 000 000</b>
5431	Irodaszer nyomtatvány tapasztalat alapján	50000	50 000
54411	Könyv beszerzésének előirányzata mesekönyvek, szakkönyvek beszerzése	50000	50 000
54412	Folyóirat beszerzés szakmai lapok beszerzése	10000	10 000
54711	Szakmai anyagok beszerzése foglalkozásokhoz szükséges festékek, anyagok	60000	60 000
54712	Kisértékű tárgyi eszközök beszerzése mosogató cseréje		250 000
	pályázati önrész biztosítása, játékok beszerzése	100000	100 000
	termosztát beszerzés		50 000
54911	Egyéb anyag beszerzés		

	tisztítószer beszerzése	70000	70 000
55111	Nem adatátviteli célú távközlési díjak		
	telefonszolgáltatás díja (ajánlat kérés)	130000	130 000
55213	Szállítási szolgáltatás díja		
	utazási költségek megtérítése		25 000
55214	Gázenergia szolgáltatás		
	tapasztalat alapján figyelembe vételre került a hőszigetelés	400000	400 000
55215	Villamosenergiái szolgáltatás		
	tapasztalat alapján	120000	120 000
55217	Víz és csatornadíjak		
	tapasztalat alapján	85000	85 000
55218	Karbantartás, kisjavítás		
	udvari játékok festése, homokozó javítás	100000	300 000
	udvar rendezése		250 000
55219	Egyéb üzemeltetési kiadások		
	üzemorvosi szogálat, postaköltség, távfelügyelet, kéménysep.	150000	150 000
5531	Vásárolt közszolgáltatás		
	logopédiai oktatás díja szerződés szerint	600000	600 000
56213	Reprezentáció		
	óvodai rendezvények lebonyolítása	50000	50 000
56319	Egyéb különféle dologi kaidások		
	néptáncoktatás, angol oktatás	250000	250 000
56111	Vásárolt termékek ÁFA-ja		
	beszerzések után felszámított áfa	500000	550 000
57211	Kedvezményes adózású cafetéria		
	16 %- os járulék	173000	206 000
	<b>Dologi kiadások összesen</b>	<b>2 898 000</b>	<b>3 756 000</b>
	<b>Kiadások összesen</b>	<b>17 026 000</b>	<b>18 959 000</b>
46415	Működési célú támogatásértékű bev. Helyi önkorm.		
	Vének község hozzájárulása	600000	600 000
46416	Működési célú tám. Ért. Bev. Többcélú kistérs. T.		
	bejáró gyermekek utáni támogatás	840000	770 000
	nem bejáró gyermekek utáni támogatás	420000	385 000
	logopédiai oktatás után		230 000
		<b>1 860 000</b>	<b>1 985 000</b>
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>1 860 000</b>	<b>1 985 000</b>
562912	Óvodai intézményi étkeztetés	<b>2012. konceptió</b>	<b>2011. elfogadott</b>

54913	Egyéb készletbeszerzés		
	edények, ételmintás üvegek	30000	30 000
55211	Vásárolt ételmezés		
	gyermekek étkeztetése	4011000	3 784 000
56111	Vásárolt termékek ÁFA-ja		
	áfa mértéke 27 %	1083000	952 000
	<b>Kiadások összesen</b>	<b>5 124 000</b>	<b>4 766 000</b>
91312	Intézményi ellátási díjak bevétele		
	étkezésben résztvevő gyermekek utáni térítési díj	2100000	2 000 000
	Működési bevételek összesen:	2 100 000	2 000 000
	<b>Bevételek összesen</b>	<b>2 100 000</b>	<b>2 000 000</b>
	<b>Állami támogatások, TKT hozzájárulások</b>		
	Jogcím megnevezése	Létszám	Normatíva
	Napi 8 órát meghaladó nyitva tartás 8 hó	36	4 614 545
	Napi 8 órát meghaladó nyitva tartás 4 hó	30	1 864 137
	Intézményi társulás óvodájába járók 8 hó	25	605 000
	Intézményi társulás óvodájába járók 4 hó	21	223 695
	Kedvezményes óvodai étkeztetés 2012. év	10	680 000
	Pedagógus továbbképzés támogatása	3	18 900
	<b>Állami támogatások összesen</b>		<b>8 006 277</b>
	Bejáró gyermekek utáni támogatás 8 hó	9	630 000
	Bejáró gyermekek utáni támogatás 4 hó	3	210 000
	Helyből járó gyermekek után 8 hó	9	315 000
	Helyből járó gyermekek után 4 hó	3	105 000
	<b>TKT támogatások összesen</b>		<b>1 260 000</b>
	<b>Összesítő táblázat</b>	<b>Kiadások</b>	<b>Bevételek</b>
562912	Óvodai étkeztetés	5 124 000	2 100 000
851011	Óvodai nevelés	17 026 000	1 860 000
841901	Önkormányzatok elszámolása		8 006 000
	<b>Kisbajcs község hozzájárulása</b>		<b>10 184 000</b>
	<b>Összesen</b>	<b>22 150 000</b>	<b>22 150 000</b>



