

A határozat elfogadásához
egyszerű többség szükséges!
Nyilvános ülésen tárgyalható!

Várdomb Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. február 12-én tartandó képviselő-testületi ülésére.

2. sz. napirendi pont

A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha 2020. évi költségvetési koncepció megtárgyalása

Előterjesztő: Simon Csaba polgármester

Előterjesztést készítette: Nagyné Pohlen Mónika aljegyző

Horváthné Holtz Márta gazdálkodási főmunkatárs

Wittendorfer Margit intézményvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha 2020. évi költségvetésével kapcsolatban az intézményvezető részletes beszámolója az előterjesztés részét képezi, amely részletesen beszámol a bölcsőde, óvoda és konyha működéséhez szükséges kiadások és a tervezett fejlesztések, javítások listájával.

Szöveges előterjesztés az Intézmény 2020. évi költségvetési koncepciójához

a.

I. a 2020. év költségvetésének tervezése

I.1. Szerkezet

Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha 2020. évi költségvetése Várdomb Község Önkormányzatának, mint az intézmény fenntartójának költségvetésébe épül be és az alábbi elvek alapján épül fel:

A koncepció mellékletei a számításokat alátámasztó függelékkel együtt, az Intézmény számba vehető bevételeit- és kiadásait alapvetően három tagolási rend szerint tartalmazzák:

- b. költségvetési szervre összevontan: az intézmény tervezett költségvetése összevont előirányzatokkal
- c. intézmény szintjén összevontan: a szervezeti egységek alapján összesítve a tervezett költségvetési előirányzatok
- d. az egyes szervezeti egységek tervezett költségvetési előirányzatai külön- külön szervezeti egységre megbontva

I.2. A bevételek elemzése

I.2.1. A bevételek az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre:

Az Intézménynél összevontan jelentkező bevételek

- a. Intézménynél, mint költségvetési szervnél jelentkező bevételek
- b. A szervezeti egységeknél jelentkező bevételek

A finanszírozási bevételek jellemzői általánosan:

- a) Az Intézménynél, az intézmény működéséhez tervezett finanszírozási szükséglet központi irányítószervi támogatásként megállapítva.

A forrását a fenntartó önkormányzat feladatalapú állami támogatása és önereje biztosítja.
Az intézmény költségvetési bevételei összetettebbek:

1. Működési bevételek

A működési bevételek jellemzői:

Működési bevételként került tervezésre a következő: Szolgáltatások, (Szociális étkezés és kiszállítás bevétele), térítési díjak (étkezést igénybevevő gyermekek által fizetett) bevételei, Kiszámlázott Áfa.

Az idei évben ezek a bevételeknél átlagosan 16-17 %-os többletbevétellel kalkuláltunk, mivel 2020. március 1.-től térítési díjemelésre kerül sor minden étkeztetési típusnál, a főzőkonyha 2019. évi teljesítési adataiból kiinduló önköltség számításos utókalkuláció alapján.

Összességében 174 fő étkeztetésének ellátásával számolunk az intézmény főzőkonyháján: ebből 132 fő gyermek, 28 fő szociális és 15 fő vendég.

A gyermekétkeztetésnél térítési díjat (100-50%) 71 fő fizet, az étkeztettek 54 %-a.

A szociális étkeztetést az intézmény az önkormányzatnak számlázza ki vendégétkeztetés igénybevételként.

Az alkalmazotti étkeztetés már a tavalyi évben, a megváltozott adózási szabályok miatt megszűnt. Az intézmény dolgozói SZÉP kártyára utalt bérén kívüli juttatásai miatt, annak általános és nem csak a várdombi főzőkonyhán történő felhasználhatósága miatt, bevétel kiesés biztosan lesz. 15 fő vendég étkeztetésének bevételeivel kalkuláltunk.

2. Feladatalapú állami támogatás

A kötelező feladatellátást nagy részét, Várdomb Község Önkormányzata, mint fenntartó által, kötött felhasználású, és a mindenkori költségvetési tv. 2. melléklete alapján, nettó finanszírozás keretében havonta folyósított feladatalapú állami támogatással valósítjuk meg.

Ezen kívül a fenntartó önkormányzat részéről „önerő” biztosítására is szükség van.

A koncepció külön melléklete tartalmazza ennek levezetését és mértékét.

Az állami támogatás: az óvodapedagógusok és azok munkáját segítők bérének, az óvoda működésének, a bölcsőde támogatásának, a gyermekétkeztetés kiadásainak támogatását érinti.

A koncepció külön melléklete tartalmazza az egyes szervezeti egységeket érintően a felhasználható támogatások mértékét, fajtáját, jellegét.

1. Óvodai létszám a 2018/2019. nevelési év 8 hónap vonatkozásában tényadat: a gyermekek összlétszáma október 1.-én 26 fő volt: 2018. október 1.-2018. december 31. között felvételt nyert létszám: 3 fő, összesen: 29 fő. A 2019/2020. nevelési év 4 hónap vonatkozásában az intézményvezető adatszolgáltatása alapján, október 1.-i jelzett adat: 40 fő. Az óvodai ellátást december 31.-ig első alkalommal igénybe vevő gyermekek létszáma + 3 fő, így időszakot érintően a gyermeklétszám 43 fő. További egy fő felvételére, aki első óvodás januárban került sor.

Egy fő óvodás a Tolna Megyei Pedagógiai Szakszolgálat 2019. október 21. dátummal kiállított szakértői véleménye szerint sajátos nevelési igényű, létszám kialakítás során 2 főnek számít. Tekintettel a szakvélemény intézménybe érkezésének dátumára, (2020. január) a KIR 2019 október 1.-i intézményi gyermeklétszám adatszolgáltatásban nem szerepel, azt módosítani sincs már lehetőség, a 2019/2020. nevelési évben támogatást utána sajnos ezért nem jelezhetünk. Első alkalommal erre lehetőség az intézmény 2020. október 1.-i adatszolgáltatásában van, támogatás szempontjából csak a 2020/2021. nevelési évben számít.

Szakmai létszám: **Az intézmény jelenleg november óta 1 fő (áthelyezett) óvodapedagógus miatt, létszámhiánnyal küzd.** A dolgozó 3 pedagógusból, egy fő gyakornok március elejéig (felmondott) dolgozik, helyét csak esetleg szeptemberben van kilátás betölteni. Az áthelyezett pedagógus helyére talán áprilisban lesz megfelelő dolgozó.

A kieső létszámot helyettesítéssel kell megoldani, ami hosszabb távon megterhelő.

A bérmegetakarítás jelentős, beruházásra átcsoportosított. (Óvoda kerítés).

2. A bölcsődei támogatás a korábbi évekhez hasonlóan kettős: szakmai dolgozók bértámogatására és üzemeltetési támogatásra oszlik. 2020. évben is érvényesül a támogatás ilyen jellegű megoszlása.

A gyermek létszámról: bölcsőde intézményünk **maximális férőhely kapacitása 12 fő**. A 2019. évben az **1.-12. hó időszakig** rendelkezésre álló adatok alapján megállapítható, hogy az egész évben bölcsődei jogviszonnyal rendelkezők száma **21 fő volt**. Ebből **12.31.-én 9 főnek áll fenn a jogviszonya még mindig**. A férőhely kapacitáskihasználtság az év hónapjaiban **100-33,3 % között mozgott**, legmagasabb februárban, legalacsonyabb december hónapban volt.

Szakmai dolgozók bölcsőde: Társulásunk által fenntartott intézményünk bölcsődéjében jelenleg 3 fő dolgozik. A dajka munkakörben foglalkoztatott dolgozónk a megfelelő végzettségét 2019.március 21.-én megszerezte.

Mák határozatában pótlólagos támogatásra vagyunk jogosultak, a 2018. évi beszámoló helyszíni felülvizsgálata után, a támogatás összege nagyságrendileg célra tervezett: a bölcsőde 2020. évi várható beruházásainak kiadásait fedezzük belőle.

3.A gyermekétkeztetés vonatkozásában szükséges megemlíteni azt, hogy a 2019/2020., ill. 2020/2021. nevelési év tekintetében a becsült adatok miatt: az óvodai gyermeklétszám jelentősen nőni fog. Az iskolai létszám átlagosan 103 -105 fő között mozog.

A kalkulált gyermekétkeztetési adagszámokban, a gyermekétkeztetés **kihasználtsága: iskola 84,31 %, óvoda 82,22 %, bölcsőde:83,9%.**

Januártól egy fő gyermek diétás étkeztetését kell megoldani, a Balassa János kórházzal kötött vásárolt étkeztetés keretében.

A főzőkonyha az év első hónapjában szintén létszám hiánnyal küzd, egy fő konyhalány felvételére kerül majd sor. a főzőkonyha dolgozói közül további egy fő a Kereskedők- Vállalkozók Tolna Megyei Egyesülete szakács tanfolyamát végzi jelenleg. A főzőkonyha minden dolgozója helybeli.

I.3. A kiadások elemzése

I.3.1. A kiadások az alábbi főbb bevételi jogcímek szerint kerülnek tervezésre:

Az Intézménynél összevontan jelentkező kiadások

- a. Intézménynél, mint költségvetési szervnél jelentkező kiadások
- b. A szervezeti egységeknél jelentkező kiadások

A költségvetési kiadások jellemzői általánosan:

Az intézmény kiadásai összetettebbek:

I. A személyi jellegű kiadások jellemzői:

A társulás az általa fenntartott intézményénél összesen 14 fő közalkalmazottat foglalkoztat.

Bölcsőde.3 fő, Óvoda 6 fő, Főzőkonyha 5 fő.

a. Illetményemelés:

- 2017. szeptember 1.től hatályos az Nkt.65.§(1.A) bek., mely szerint a köznevelési intézmény vezetője a pedagógus besorolása szerinti illetménytől felfele eltérhet azzal, hogy a 2017. év augusztus 31.-ig érvényes illetményalapnál alacsonyabb nem lehet a fizetése. „a tanévre vonatkozóan a pedagógus besorolása szerinti illetménytől eltérően is meghatározhatja az illetményét.” A jogszabály helyes értelmezése szerint, tehát 2017. szeptember 1.-től nincs garantált béremelés. A továbbiakban az egyéni teljesítmények értékelése az alapja a béremelésnek. **Az intézmény óvodájában az intézmény új vezetőjének döntése alapján, minden pedagógus megkapta az előző év illetményemelésének összegét tavalyi év szeptemberében.** Az intézmény vezetője felett a munkáltatói jogokat Várdomb Község Önkormányzatának részéről a polgármester gyakorolja. Az egységes, szubjektivitást kizáró értékelési rendszer kidolgozásához szükséges jogszabály még továbbra is várat magára.
- A nemzeti köznevelési törvény január 1.-i hatállyal ismételtelen módosított, ennek értelmében a **nemzetiségi pótlék mértéke újból emelkedett.** Óvodánkban a kétnyelvű nevelés mindig is úgy működött, hogy egy magyaros - egy németes óvónő heti váltásban, váltott nyelven dolgozott. A 4 óvodapedagógusból csak 3 az, aki németül tart foglalkozást, (németül vezet a naplót is), 1 fő pedig magyarul. Ez az 1 fő, munkaköri leírása szerint, óvodapedagógus, aki nem végez német nemzetiségi óvodapedagógusi feladatokat. A vonatkozó jogszabály szerint nemzetiségi pótlékre jogosult azonban az pedagógus, a Kjt.vhr. rendelet jelenleg hatályos állapota szerint, amire a Kttv. utal is, aki:kötelező órájának legalább ötven százalékában

kisebbségi anyanyelven nevelő, illetve nevelő és oktató munkát végez.” Az egyes pótlékok alsó és felső határát az Nkt. 8. melléklete adja meg, az illetményalap százalékában. Itt **változott a nemzetiségi pótlék adható mértéke:10-40 %!** A határokon belül adható pótlék pontos mértékét – a 326/2013. Korm. rendelet 16.§.(6) bekezdése tartalmazza, az egyéb ágazati jogszabályok figyelembe vételével.

- A köznevelési intézményben pedagógus szakképzettséggel vagy szakképesítéssel nem rendelkező nevelő és oktató munkát közvetlenül segítő munkakörben dolgozó óvodai dajkák a vonatkozó kormányrendeletben foglaltak szerint 7%-os béremelésre jogosultak. A Korm. rendelet továbbá azt is rögzíti, hogy a költségvetési törvény 7% + további 3% munkáltatói döntésen alapuló illetményemelés fedezetét kell, biztosítsa.
 - A bölcsődei egységben megszűnt az összevont ágazati pótlék, összefüggésben a kormánynak azzal a törekvéssel, hogy a **bölcsődei humánerőforrás anyagi elismerésére, új jogszabállyal** (A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet módosítása) **bölcsődei pótlék kerül kifizetésre.** Intézményünk bölcsődéjében ez gyakorlatilag azt jelenti, hogy duplájára nőttek a pótlékok, és ennek járulékvonzatával jelentősen nőttek a bölcsődei dolgozók személyi kiadásai. Az állami fedezet azonban még várat magára. Jelenleg ezért többlettámogatást nem kapunk. De ha a dolgozó nem kapja meg, jogszabályt sértünk.
 - A koncepció indoklással tartalmazza az **élelmezésvezető munkakörben foglalkoztatott dolgozó** bérének meghatározott összegben történő emelését, egyéb pótlék jogcímén elismerve a szakmai többletmunka tényét.
 - A bölcsőde új szakmai vezetőjének, szintén javasolt az élelmezésvezetővel megegyező mértékűt egyéb pótlék.
 - A 2020. évben is jelentős változást okoz a minimálbér és a garantált bérminimum emeléséből adódó illetménynövekedés. Ez az intézmény főzőkonyhájának dolgozóit is közvetlenül érinti, amelyet a támogatási rendszer intézmény esetében némileg, a fajlagos támogatási összeg minimális emelésével vesz figyelembe.
- b. Jutalom:
- A jubileumi jutalmak felülvizsgálata a beszámítható közalkalmazotti jogviszonyok átszámításával, január hónapban újból megtörtént. Ebben az évben jubileumi jutalomfizetési kötelezettségünk áll fent: **július hónapban óvodai dajka 40 éves jubileumi jutalom kifizetésére jogosult. (5 havi illetmény)**
 - Ezen kívül már most tervezett az év végi és egyéb jutalmak összege.
- c. Béren kívüli juttatások:
- SZÉP kártyajuttatás, a március 1.-től érvényes vendégétkeztetés 10 adag/hó összegére tervezve. A dolgozók önrendelkezési joga nem sérülhet, ezért joga van az intézmény dolgozójának eldönteni, hogy a juttatást helyben: a várdombi főzőkonyhán vagy más vendéglátóhelyen használja fel.

II.A munkaadókat terhelő járulékok jellemzői:

A kiadások előirányzata az erre vonatkozó jogszabályok mértékének megfelelően került tervezésre. (17,5 %). Az egyéb járulékok a vonatkozó jogszabályok szerint.

III. Dologi jellegű kiadások tervezésével kapcsolatos főbb információk:

Az intézmény ingatlanjainak fenntartásával, rendeltetésszerű használatra alkalmas, üzemeltetésével járó feladatokkal – fűtés, világítás, karbantartások – kapcsolatos teendők megvalósításáról az intézmény költségvetése útján Várdomb Község Önkormányzata gondoskodik.

- a. A dologi kiadások tervezése a 2019. évi tényadatokra építve, valamint a szerződések takarékosági szempontok szerinti átvizsgálása után történt. Figyelembe véve a költségvetési koncepció készítésekor számba vett, tárgyévet érintő kiadásokat.

- b. Üzemeltetési anyagok közül a tisztítószer felhasználás ebben az évben is, szervezeti egységenként, az előző felhasználás felülvizsgálata után, havi lebontásban (mennyiségre és fajtára) tervezett.
- c. Karbantartás, kisjavítás, beruházás, a tárgyévi szükségletek előzetes felmérése után, minden szervezeti egységnél részletesen tervezett, hozzárendelve az ütemezést és a szükséges munkaerőt, foglalkoztatási formát is.
- d. Új szerződések tervezettek:
 - Diétás étkeztetés biztosítása

IV. Beruházások:

Az intézmény vezetője a költségvetési koncepciójában mellékelte, többek között, az intézmény valamennyi szervezeti egységére a szakmai szempontokat alapul vett tervezett beruházásokat: tárgyi eszköz beszerzéseket.

Bölcsődénél: Hatszögletű homokozó, Plútó bölcsis mászóka alagúttal, Kerítés, Udvari raktár.

Óvodában: bojler, kerítés.

Konyhán: öltözőszekrény, Salgó polc, irodai szék, komód, ételszállító badella, hűtőszekrény, rozsdamentes munkaasztal, ipari sütő.

V. Felújítások:

Az intézmény szervezeti egységeinek otthont adó épület felújításával kapcsolatos költségeket Várdomb Község Önkormányzata a tulajdonában lévő ingatlanok tekintetében köteles viselni, ezért azokat Várdomb Község 2020. évi költségvetésének kell tartalmaznia.

Tervezett felújítás, a tavalyi megkezdett energiatakarékossági koncepció folytatásaként: Nyílászárók cseréje (főzőkonyha ebédlő) a munkát elvégzésére konkrét árajánlat van.

Összességében:

Az intézmény 2020. év költségvetési koncepciójáról elmondható, hogy az részletesen megtervezett, átgondolt. A koncepció elkészítésében az intézmény vezetője ebben az évben is jelentős szerepet vállalt: ismét felelősen átgondolva és feltérképezve, megalapozva, mindazokat a szakmai és egyéb feladatokat, amik ebben az évben várnak ránk.

A 2020.évben, lényegesen kiszámíthatóbb és stabilabb költségvetési év elé nézünk, mint az előző év.

Az intézmény 2020. évi koncepciója észszerű tervekben nyugszik, számba veszi a várható változásokat és a fenntartóval kialakult jó együttműködést megőrizve, a gazdálkodása stabil alapokon marad, biztonságosan fenntartható.

Javasolom, hogy a képviselő-testület az alábbi határozati javaslatot fogadja el:

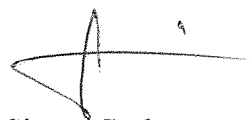
/2020.(II.12.) számú határozat

Várdomb Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha 2020. évi költségvetését a további egyeztetések lefolytatásáig elnapolja.

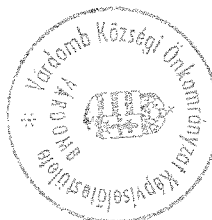
Határidő: 2020. március 15.

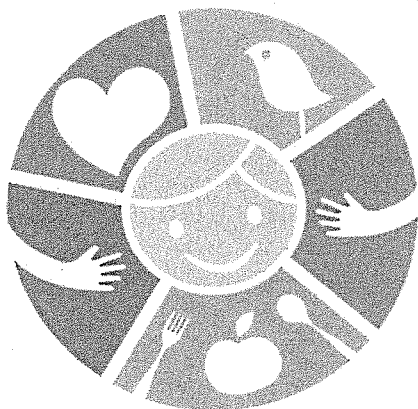
Felelős: Simon Csaba polgármester

Várdomb, 2020. február 7.



Simon Csaba
polgármester





KÖLTSÉGVETÉSI
TERVEZET
2020. év

VÁRDOMBI BÖLCSŐDE, ÓVODA ÉS
KONYHA
7146, Várdomb, Kossuth utca 119.
vdombovi@gmail.com

Iktatószám:

**Tartalomjegyzék**

1. Bevezetés	3
2. Bölcsőde költségvetési koncepciója	4
3. Óvoda költségvetési koncepciója	7
4. Konyha költségvetési koncepciója	11
5. Mellékletek	13



1. Bevezetés

Az intézménynél, mint költségvetési szervnél jelentkező kiadások:

A Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény 2018. szeptember 1. óta önálló költségvetési szervként, Várdomb Község Önkormányzata által fenntartott intézményegyesítés.

A köznevelési ágazatban az önkormányzatok fő feladata továbbra is az óvodai ellátás (legyen az akár bölcsődei és konyhai egységgel bíró intézmény), így a Fenntartó által az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény alapján elkészített éves költségvetésének jelentős részét képezi az intézményegyesítés éves koncepciója.

Az idei évben hangsúlyos szerepet a bölcsőde és óvoda karbantartási és felújítási munkálatai kapják. Ettől függetlenül törekedtünk a konyha szükségleteit is feltüntetni – a Fenntartó az ésszerű takarékoság legfőbb elve mellett felülbíráhatja, rangsorolja, illetve szükség esetén halasztja az adott kiadást.

A Fenntartó sikeres pályázatot nyújtott be az óvoda játszóudvarának felújítására, így kiemelném az udvari kerítés cseréjének szükségességét, ami némely szakaszon balesetveszélyes, sérült, romos. Amennyiben az árajánlatot a Fenntartó elfogadja, egy alkalmi leállás keretén belül megvalósulhatna a felújítás és a kerítés cseréje is. Lehetőségeinkhez mérten feltétlenül orvosolnunk kell a problémát, mert a majdani új óvodai játszó tér engedélyeztetésénél hibaként felróhatják a kerítés állapotát. Adott esetben a Fenntartóra pénzbeli bírságot szabhatnak ki; baleset esetén pedig a felelősség az önkormányzatot terheli.

A bölcsőde játszóudvarának kerítése szintén balesetveszélyes. A 2019. novemberi hatósági szemlén külön felhívták figyelmünket a kerítés funkcionalitására. Amennyiben nem kezeljük ezt a problémát, későbbi ellenőrzések során a Fenntartóra anyagi bírság hárulhat.

A főzőkonyha eszközeinek bővítésére az intézménnyel szerződésben álló EG-VÉD Egészségügyi Szolgáltató Bt. szakembere hívta fel figyelmünket, mellékeltük az erről szóló jegyzőkönyvet.

Az alábbi táblázatokban, szervezeti egységekre lebontva találják az egyes intézmények szakmai vezetőjével közösen elkészített 2020. évi költségvetését.



2. Bölcsőde költségvetési koncepciója

Megnevezés	Összeg	Indoklás	Melléklet
<i>I. Személyi juttatások – NETTÓ összegben feltüntetve</i>			
1. Év végi jutalom	150.000 Ft	Célunk a dolgozók motiváltsága, ösztönzése a hatékony munkavégzésre. (szóbeli dicséret, elismerés mellé) Felosztása decemberben történik, egész éves teljesítmény alapján.	-
2. Év közbeni helyettesítés, túlmunka	200.000 Ft	Tartós táppénz, felmentési idő esetén.	-
3. Béren kívüli juttatások	9200 Ft/fő	Az áprilisi étkezési térítési díj függvényében módosul.	1. számú
4. Szakmai vezető egyéb pótlék	18.000 Ft (bruttó)	Célunk a kiemelkedő munkavégzés honorálása, további motiváció biztosítása.	2. számú
5. Közlekedési költségtérítés	130.000 Ft	A szekszárdi bejáró kollégánál utazási költsége.	-
6. Külső személyi juttatások	100.000 Ft	Tisztasági meszeléshez festő szakember; kerítés összeszereléséhez asztalos; udvari faljavításhoz kőműves szakember.	-
<i>II. Szakmai dologi kiadások</i>			
1. Szakmai anyagok beszerzése:			
a) Intézményvezetői tanácsadó bölcsődéknek	35.000 Ft	A meglévő folyóirat-előfizetés meghosszabbítása elősegíti a szakmai munka zökkenőmentes haladását, biztosítását.	-
b) Szakmai könyvek	10.000 Ft	Az előző évben meghatározott keretösszeg nem került felhasználásra, így csökkentettük ezt a kiadást. Amennyiben szükségeltetik, átcsoportosítással pótoljuk az esetlegesen felmerülő hiányosságokat.	-
c) Folyóirat	10.000 Ft	Kisgyermeknevelők című folyóirat megrendelése szakmai fejlődés céljából. Előző költségvetési évben elmaradt (a távozó szakmai vezető állítólag megrendelte, erre vonatkozó feljegyzést sehol sem találtunk), ezért az idei évben ezt pótolnánk.	3. számú



d) Gyógyszer	10.000 Ft	A szükséges kötszerek, lázcsillapítók pótlása.	-
e) Foglalkozáshoz szükséges segédanyagok	70.000 Ft	Eszközök beszerzése a gyermekek tevékenységeinek zökkenőmentessé tételéhez (karton, színespapír, ujjfesték, tempera, ragasztó stb.).	-
2. Üzemeltetési anyag:			
a) Irodaszer, nyomtatvány	40.000 Ft	Az alapidokumentumok átdolgozása ebben az évben is szükséges. Szakmai program, házirend módosítása, megállapodás módosítása jelentős papírmennyiséget emészt fel.	-
b) Munkaruha	100.000 Ft	Megemelésére a nyugdíj előtt álló kolléganő teljes munkaruházatának biztosítása céljából került sor. Csak és kizárólag munkaruha boltban vásárolt ruháról szóló számlát fogadunk el. Lehetőség szerint fehér színűt, hogy a kihordási időt követni lehessen.	4. számú
c) Tisztítószer	140.000 Ft	Az előző költségvetési évben is fedezte az intézményegység kiadásait ez az összeg.	5. számú
d) Egyéb kis értékű tárgyi eszközök, beszerzések:	95.000 Ft	A bölcsődei eszköznormához igazodva, éves higiéniai előírásoknak megfelelően. Ágyneműből 3 garnitúra/gyermek szükséges. (törvény írja elő)	6. számú
- textíliák (ágynemű, konyharuha, ágynemű huzat, törölköző)	46.740 Ft	A konyharuhák, törölközők elhasználódottak, elvékonyodtak.	
- étkezéslet gyermekeknek	7.980 Ft	A WC ülékek elkorhadtak, felszálkásodtak.	
- WC ülőke (2 db)	9.880 Ft	Az udvari világítás erősítése fontos, mert a kivilágítatlan bejárat balesetveszélyes.	
- mozgásérzékelő kültéri lámpa	7.998 Ft		
- vesszőkosár (6 db)	19.740 Ft		
3. Karbantartás, kisjavítás:			
a) Tisztasági meszelés	20.000 Ft	Anyagköltség. A munkadíjat a „Külső személyi juttatások” pontban tüntettük fel. A higiéniai meszelés minden évben kötelező a mosdóban.	-
b) Homokcsere	15.000 Ft	Higiéniai szempontból javasolt évente cserélni.	-



c) Kavicságy megszüntetése	10.000 Ft	A gyerekek lenyelhetik a kavicsokat, célszerűbb lenne lebetonozni az adott sávot. Jelen rubrikában az anyagköltség szerepel, a munkadíj a személyi juttatásoknál került feltüntetésre.	-
d) Udvar füvesítése	10.000 Ft	Jó minőségű, többlépcsős füvesítés szükséges, mert a tavaszi munkálatok során nem eredt meg.	-
e) Térelválasztó javítása, festése	15.000 Ft	Anyagköltség, adott munkálatot a Fenntartó karbantartója el tudja végezni.	-
f) Babaház javítása, festése	10.000 Ft	Anyagköltség, adott munkálatot a Fenntartó karbantartója el tudja végezni.	-
4. Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatás:			
a) Munkaegészségügy	40.000 Ft	Kötelező szűrővizsgálatok.	-
b) Tanfolyamok, képzések	20.000 Ft	Lehetőség szerint országos konferenciákon, szaktanácsadásokon való részvétel. Továbbképzési terv alapján rangsorolva vehetik igénybe az alkalmazottak.	-
c) Bölcsőde orvos	20.000 Ft /hó	Kötelező biztosítani.	-
5. Egyéb szolgáltatások:			
a) Rágcsálóirtás	20.000 Ft	Évente két alkalommal szükséges elvégeztetni.	-
b) Fénymásolás	15.000 Ft	Fejlődési naplók, határozatok, egyéb szakmai dokumentumok mennyisége indokolja külön megemlíteni.	-
c) Szemétszállítás plusz egy edényzet	5.882 Ft /3hó	-	-
d) Mobiltelefon csatolása az intézmény előfizetéséhez	3.000 Ft/hó	Bölcsődei egységünk is rendelkezik mobiltelefonnal (jelenleg feltöltőkártyás) a könnyebb elérhetőség érdekében. Szeretnénk ezt is bevonni az intézményi előfizetés alá. A megjelölt összeg körülbelüli kalkuláció, még folynak a pontosítások a szolgáltatóval.	-



6. Kiküldetések kiadásai:			
a) Szakmai továbbképzések útiköltsége	15.000 Ft	4/b. Útiköltségére elkülönített kiküldetési kiadás.	-
III. Beruházások			
1. Hatszögletű homokozó	271.990 Ft	A bölcsődei homokozó elkorhadt, cseréje elengedhetetlen.	7. számú
2. Plútó bölcsis mászóka alagúttal	775.500 Ft	A 2019. novemberében lezajlott módszertani ellenőrzés során hiányolták az udvari fix játékokat.	8. számú
3. Kerítés	150.000 Ft	Körülbelüli anyagköltség, a munkálatokat a Fenntartó karbantartó munkatársa kivitelezni tudja.	9. számú
4. Udvari raktár	371.990 Ft	A jelenleg meglévő raktár szűkös, nem férnek el benne az udvari eszközök, hordozható nagyobb méretű játékok.	10. számú
Éves tervezet összesen:	3.591.546 Ft		



3. Óvoda költségvetési koncepciója

Megnevezés	Összeg	Indoklás	Melléklet
<i>I. Személyi juttatások – NETTÓ összegben feltüntetve</i>			
1. Év végi jutalom	180.000 Ft	Az óvodai dolgozók létszámnövekedése miatt magasabb az összeg. Célunk a dolgozók motiváltsága, ösztönzése a hatékony munkavégzésre. (szóbeli dicséret, elismerés mellé) Felosztása decemberben történik, egész éves teljesítmény alapján. Az intézményvezető év végi jutalmát a Fenntartó költségvetése tartalmazza – amennyiben tervez keretet rá.	-
2. Pedagógus napi elismerés	120.000 Ft	A nevelés-oktatás területén dolgozó alkalmazottak munkájának elismerése, fontosságának kiemelése, és motiváció a további kiemelkedő munkavégzésre a cél.	
3. Év közbeni helyettesítés, túlmunka	400.000 Ft	Tartós táppénz, szakember hiány esetén.	-
4. Béren kívüli juttatások	9200 Ft/fő	Az áprilisi étkezési térítési díj függvényében módosul.	1. számú
5. Közlekedési költségtérítés	475.000 Ft	Bajai, bátaszéki, sárpilisi, szekszárdi bejáró kolléganő bérlete, illetve üzemanyag hozzájárulása.	-
6. Külső személyi juttatások	50.000 Ft	Tisztasági meszeléshez, egyéb javításokmunkálataihoz szakember biztosítása.	-
7. Jubileumi jutalmak kifizetése	1.150.500 Ft	40. éves jubileuma. Kifizetése június hónapban esedékes.	11. számú
<i>II. Szakmai dologi kiadások</i>			
Szakmai anyagok beszerzése:			
a) Óvodai vezetési és módszertani tanácsadó	48.000 Ft	Szakmai, módszertani fejlesztés, törvényi hátterek nyomon követése.	-
b) Köznevelési és Köznevelési Tanácsadó ingyenes továbbképzési lehetőséggel	46.410 Ft	Meglévő előfizetés meghosszabbítása.	-

Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha (417237)					
(kiemelt költségvetési kiadási előirányzatok SZERVEZETI EGYSÉGEK szintjén és összesítve))					
forintban					
	KIADÁSOK	Eredeti előirányzat 2020. év	Szervezeti egységek		
			Bölcsőde	Óvoda Várdomb	Főzőkonyha
01	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	37 139 418	9 798 158	17 422 190	9 919 070
02	Normatív jutalom(K1102)	951 000	227 000	452 000	272 000
04	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési	650 000	200 000	400 000	50 000
06	Jubileumi jutalom (K1106)	1 158 500	0	1 158 500	0
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	1 654 800	356 400	704 400	594 000
09	Közlekedési költségterítés (K1109)	605 000	130 000	475 000	0
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (>=14) (K1113)	0	0	0	0
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K11)	42 158 718	10 711 558	20 612 090	10 835 070
17	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	50 000	0	0	50 000
18	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	225 000	100 000	50 000	75 000
19	Külső személyi juttatások (=16+17+18) (K12)	225 000	100 000	50 000	125 000
20	Személyi juttatások (=15+19)	42 433 718	10 811 558	20 662 090	10 960 070
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	7 674 676	1 966 332	3 679 608	2 028 736
29	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	452 410	135 000	292 410	25 000
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	19 848 295	467 270	407 000	18 974 025
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	20 300 705	602 270	699 410	18 999 025
33	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	252 440	0	0	252 440
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	245 860	56 860	132 000	57 000
35	Kommunikációs szolgáltatások	498 300	56 860	132 000	309 440
36	Közüzemi díjak (K331)	1 883 105	353 500	413 615	1 115 990
37	Vásárolt élelmiszer (K332)	838 530	0	0	838 530
38	Bérelti és lízing díjak (>=39) (K333)	0	0	0	0
40	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	730 597	92 000	310 977	327 620
41	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	0	0	0	0
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	774 100	300 000	150 000	324 100
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	810 820	109 000	463 320	238 500
46	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	5 037 152	854 500	1 337 912	2 844 740
47	Kiküldetések kiadásai (K341)	80 000	15 000	50 000	15 000
49	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=47+48) (K34)	80 000	15 000	50 000	15 000
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 154 790	223 000	418 000	4 513 790
51	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0	0	0
52	Kamatkiadások (>=53+54) (K353)	0	0	0	0
55	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai (>=56+...+58) (K354)	0	0	0	0
59	Egyéb dologi kiadások (K355)	0	0	0	0
60	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	5 154 790	223 000	418 000	4 513 790
61	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K3)	31 070 947	1 751 630	2 637 322	26 681 995
194	Ingatlanok beszerzése(K62)	3 764 140	1 235 810	2 528 330	0
195	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése (K63)	0	0	0	0
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	1 229 502	0	70 865	1 158 637
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	1 391 017	333 670	701 785	355 562
200	Beruházások (=192+193+195+...+199) (K6)	6 384 659	1 569 480	3 300 980	1 514 199
201	Ingatlanok felújítása (K71)	0	0	0	0
202	Informatikai eszközök felújítása (K72)	0	0	0	0
204	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	0	0	0	0
205	Felújítások (=201+...+204)	0	0	0	0
268	Költségvetési kiadások (K1-K8)	87 564 000	16 099 000	30 280 000	41 185 000

Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha (417237) (kiemelt bevételi előirányzatok SZERVEZETI EGYSÉGEK szintjén és összesítve)						
forintban						
	BEVÉTELEK	Eredeti előirányzat 2020.év	Szervezeti egységek			
			Bölcsőde	Óvoda Várdomb	Főzőkonyha	
187	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	8 084 040	0	0	8 084 040	
190	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	0	0	0	0	
199	Ellátási díjak (B405)	5 454 274	0	0	5 454 274	
200	Kiszámlázott általános forgalmi adó	3 655 345	0	0	3 655 345	
201	Általános forgalmi adó visszatérítése (B407)	283 000			283 000	
205	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek(B4082)	0	0	0	0	
218	Egyéb működési bevételek(B411)	0	0	0	0	
221	Működési bevételek (B4)	17 476 659	0	0	17 476 659	
283	Költségvetési bevételek (B1-B7)	17 476 659	0	0	17 476 659	
17	Központi, irányító szervi támogatás (B040)	70 087 341	16 099 000	30 280 000	23 708 341	
	Mák (bérek, járulékok)	43 638 816	11 512 836	20 471 073	11 654 907	
	Bankon	26 448 525	4 586 164	9 808 927	12 053 434	
32	Finanszírozási bevételek (B8)	70 087 341	16 099 000	30 280 000	23 708 341	
	Összesen	87 564 000	16 099 000	30 280 000	41 185 000	

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Várdomb Község Önkormányzatának hozzájárulási kötelezettsége az intézmény működéséhez		
(2020. évre tervezett költségvetési kiadások és bevételek alapján)		
Jogcím	Megnevezés	Összeg (Ft) <i>forint</i>
BEVÉTELEK	1. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	30 444 470
	2. Gyermekeképzetési támogatás	17 364 054
	3. Bölcsődei támogatás	11 154 000
	3. Működési bevételek (B4)	17 476 659
	Összesen	76 439 183
MINDÖSSZESEN		76 439 183
KIADÁSOK	1. Költségvetési kiadások	87 564 000
	Összesen	87 564 000
KÜLÖNBÖZET		11 124 817

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

Várdomb Óvoda (417237)						
II.1. Óvodapedagógusok, és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítőik bértámogatása	Pedagógus szakképzettséggel NEM rendelkező segítőik száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	Pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítőik száma a Köznev. tv. 2. melléklete szerint	II.2. Óvodaműködési i támogatás	II.3. Társulás által fenntartott óvodákba bejáró gyermekek utaztatásának támogatása	II.4. Kiegészítő támogatás az óvodapedagógusok minősítéséből adóó többletkiadásokhoz	II.5. Nemzetiségi pótlék
	2 400 000 forint/létszám/év		97 400 forint/fő/év			811 600 forint/fő/év
23 597 450	18 797 450	4 800 000	0 4 412 220	0	0	2 434 800
30 444 470						
B112 ROVAT (Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása) ÖSSZESEN						
Kuckó Bölcsőde Várdomb (417237)						
III.3. Bölcsőde, mini bölcsőde támogatása	III.3.a Bölcsőde, mini bölcsőde bértámogatás	Felsőfokú végzettségű kisgyermeknevelők, szaktanácsadók bértámogatása	Bölcsődei dajkák, középfokú végzettségű kisgyermeknevelő k, szaktanácsadók bértámogatása	III.3.b Bölcsődei üzemeltetési támogatás	Bölcsődei pótlékok kötelező fizetni, de erre külön forrást az állam nem b	
11 154 000	8 979 000	2 993 000 forint/számlított létszám/év	0	8 979 000	2 175 000	
Várdomb Főzőkonyha (417237)						
III.5.a Intézményi gyermekétkeztetés támogatása	III.5.aa) A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	III.5.ab) Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása	III.5.b) A rászoruló gyermek intézményen kívüli étkeztetésének támogatása			
17 364 054	9 966 000	7 398 054	20 520			

TÁJÉKOZTATÓ ADATOK

GYERMEKÉTKEZTÉS												
Étkezési forma	Étkezési napok száma/év	Adagszám	Adagszám	Adagszám	Adagszám	Adagszám	megalapított nyersanyagnorma nettó árszáma		Összesen nettó /Ft	Kiszámlázott Áfa 27% 0,27	Összesen bruttó /Ft	
		100% fizetős	100% fizetős	50% fizetős	50% fizetős	2020. év	2020. év					
		2020. év 1.-2.hó	2020. év 3.-12.hó	2020. év 1.-2.hó	2020. év 3.-12.hó	2020. év kalkulált	2020. év 1.-2.hó	2020. év 3.-12.hó				
Bölcsőde(napi négyzeri étkezés)	230	72	388	0	0	460	440	492	31 680 190 896	60 096	282 672	
Összesen	2	fő							222 576	60 096		
Óvoda-Várdomb	220	252	1 068	0	0	1 320	410	472	103 320 504 096	164 002		
Összesen	6	fő							607 416	164 002	771 418	
Általános Iskola alsó (napi háromszori étkezés)	185	597	2 178	270	1 025	4 070	490	551	292 530 1 200 078 66 150 282 388	497 109	2 338 255	
Összesen	22	fő					245	276	1 841 146	497 109		
Általános Iskola alsó (csak ebéd)	185	240	1 055	36	149	1 480	300	339	72 000 357 645 5 400 25 256	124 281		
Összesen	8	fő					150	170	460 301	124 281	584 582	
Általános Iskola felső (napi háromszori)	185	341	1 139	403	1 262	3 185	530	591	180 730 673 149 106 795 372 921	360 071	1 693 666	
Összesen	17	fő					265	296	1 333 595	360 071		
Általános Iskola felső (csak ebéd)	185	475	1 930	81	474	2 960	330	378	156 750 729 540 13 365 89 586	267 095		
Összesen	16	fő					165	189	989 241	267 095	1 256 336	
Összesen ISKOLA	63	fő							4 624 282	1 248 556	5 872 838	
2019/2020 és 2020/2021nevelési/tanítási éven belül összesen							71	fő	5 454 274	1 472 654	6 926 928	
FELNŐTT-ÉTKEZTETÉS												
Étkezési forma	Étkezési napok száma/év	Adagszám	Adagszám	Adagszám	megalapított tártítási díj nettó		Összesen nettó	Kiszámlázott Áfa 0,27 27%	Összesen bruttó			
		2020.év 1.-2.hó	2020.év 3.-12.hó	Adagszám összes	Ft/adag							
		kalkulált	kalkulált	2020. év kalkulált	nettó 1. 2.hó	nettó 3. 12.hó						
Vendég étkezés	251	736	2 920	3 656	700	780	515 200 2 277 600	754 056	3 546 856			
Összesen	15	fő					2 792 800	754 056				
Szociális étkezés	251	1 271	5 643	6 914	700	780	889 700 4 401 540	1 428 635				
Összesen	28	fő					5 291 240	1 428 635	6 719 875			
1.változat							Összesen	8 084 040	2 182 691	10 266 731		
Vendég étkezés	251	736	2 920	3 656	700	780	515 200 2 482 000	809 244	3 806 444			
Összesen	15	fő					2 997 200	809 244				
Szociális étkezés	251	1 271	5 643	6 914	700	780	889 700 4 796 550	1 535 288				
Összesen	28	fő					5 686 250	1 535 288	7 221 538			
2.változat								8 683 450	2 344 532	11 027 982		
KÜLÖNBÖZET										-761 251		
EBBŐL VENDÉG ÉTKEZTETÉS(NEM SZOCIÁLIS)										-259 588		
MINDÖSSZESEN									13 538 314	3 655 345	17 193 659	