

2. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

A Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2025. február 3. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása és a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2025. évi költségvetésének megtárgyalása

Előterjesztő: Tompos László elnök


aláírás

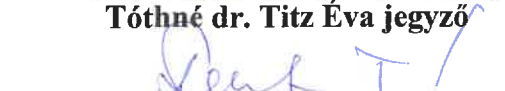
Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző


aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:


Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:


Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Társulási Tanács!

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Önkormányzatai 2014. július 1-i hatállyal törvényi felhatalmazás alapján hozták létre a Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulást a Nemesgulács székhellyel működő óvoda fenntartása érdekében.

Az alábbiakban szeretnénk tájékoztatást adni a 2025. évi költségvetési tervezetben szereplő bevételi és kiadási előirányzatok tételeiről.

Bevételek

A Társulás esetében bevétellel a Társulásban résztvevő önkormányzatok által fizetendő működési hozzájárulással számolhatunk.

Nemesgulács Község Önkormányzata részesül az állami támogatás óvodát érintő jogcímeiből. Az önkormányzat az állami támogatást átadja a Társulás részére.

Kiadások

A Társulás esetében kiadásként az óvoda részére átadott intézményfinanszírozással, valamint a számlavezető pénzügyintézetnek fizetendő banki költségekkel illetve a belső ellenőrzés költségeivel tervezhetünk.

Az Óvoda esetében bevétel a Társulás által átadott intézményfinanszírozásból, illetve a 2024. évi maradvány igénybevételeiből származik.

A kiadások a működési feladatokhoz kapcsolódnak.

Személyi kiadások + járulékaik:

A pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény (továbbiakban: Törvény), valamint a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról szóló 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelet (továbbiakban: Korm. rendelet). rendelkezései alapján került megtervezésre a pedagógusok illetménye. A 2025. évi tanárbéremelésről és az ahhoz nyújtott központi költségvetési támogatásról szóló 453/2024. Kormányrendelet alapján a Kormány 2025. év január 1-jétől a pedagógusok számára intézményi szinten átlagosan 21,2%-os tanárbéremelést biztosít.

A kötelező személyi juttatásokon felül 10.000 Ft/Fő/hó béren kívüli juttatás szerepel az előterjesztésben.

2025. évben is bekerült a költségvetésbe a dolgozók részére megtervezett jutalom keretösszege 800 e Ft és az ehhez kapcsolódó szociális hozzájárulási adó.

Külső személyi juttatások között terveztük meg az SNI-s gyermekek fejlesztésével kapcsolatos kiadásokat.

Dologi kiadások:

A szorosan vett működési és fenntartási kiadások között a gáz és villamos energia előző évi teljesítését figyelembe véve a magasabb energiaárakkal került tervezésre.

A mellékelt kimutatás alapján összehasonlíthatják az előző évi gazdálkodás teljesítési és az idei évi tervezett költségvetési adatait.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, az előterjesztést megtárgyalni, és a határozatot meghozni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT I.

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása
Társulási Tanácsának**

...../2025. (II.03.) határozata

Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2025. évi költségvetéséről

1)Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanácsa a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda 2025. évi költségvetését 64.506.000.Ft bevétellel és 64.506.000 Ft kiadással az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja és megbízza a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjét, hogy az elfogadott költségvetést a Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2025. évi költségvetésébe építse be.

2)A 2025. évi költségvetési évben a Nemesgulácsi Napsugár Óvoda

a) bevételi főösszege: 64.506.000 Ft;

melyből

aa) állami támogatás	54.737.768 Ft
ab) önkormányzati finanszírozás	9.701.862 Ft
ac) előző évi maradvány igénybevétel	66.370 Ft

b) kiadási főösszege: 64.506.000 forint,

melyből

ba) személyi juttatások:	51.668.000 Ft
bb) munkaadókat terhelő járulékok:	6.708.000 Ft
bc) dologi kiadások:	6.110.000 Ft

c) az átlagos statisztikai létszám: 6 fő

3)A Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása Társulási megállapodásának 8. pontjában foglaltak szerint az önkormányzati finanszírozás mindegyik önkormányzatot érintő összegének (9.701.862) felosztása gyermeklétszám arányában a következő:

Kisapáti 5 gyermek	1.515.916 Ft
Káptalantóti 4 gyermek	1.212.733 Ft
Nemesgulács 23 gyermek	6.973.213 Ft

Határidő: 2025. február 15., végrehajtásra folyamatos
Felelős: elnök, jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT II.

**Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása
Társulási Tanácsának
...../2025. (II.03.) határozata**

**Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása
2025. évi költségvetéséről**

Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása Társulási Tanácsa a Nemesgulács, Káptalantóti, és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2025. évi költségvetését 64.749.630 Ft bevétellel és 64.749.630 Ft kiadással elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, jegyző

Nemesgulács, 2025. január 17.

Nemesgulácsi Napsugár Óvoda
2025. évi költségvetési mérlege

Megnevezés		Eredeti előirányzat
Működési bevételek összesen:		0
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0
B3	Közhatalmi bevételek	0
B4	Működési bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek összesen:		0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B5	Felhalmozási bevételek	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek		64 506 000
B8	Finanszírozási bevételek	64 506 000
BEVÉTELEK összesen:		64 506 000

Működési kiadások összesen:		64 506 000
K1	Személyi juttatás	51 688 000
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 708 000
K3	Dologi kiadások	6 110 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások összesen:		0
K6	Beruházások	0
K7	Felújítások	
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Finanszírozási kiadások		0
K9	Finanszírozási kiadások	
KIADÁSOK összesen:		64 506 000

Nemesgulácsi Napsugár Óvoda
2025. évi költségvetés bevételei
jogcímenként

Jogcímek					Eredeti előirányzat
B8		Belföldi finanszírozás bevételei			64 506 000
	B813		Maradvány igénybevétele		66 370
			Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele		66 370
	B816		Központi irányítószervi támogatás		64 439 630
			Intézményfinanszírozás		64 439 630
B4		Működési bevételek			0
		Bevételek összesen			64 506 000

Nemesgulácsi Napsugár Óvoda
2024. évi költségvetés kiadásai
kiemelt előirányzatokként

Kiemelt előirányzatokként				Létszám	2024. évi módosított előirányzat	2024. évi teljesítés	2025. évi előirányzat
091110 Óvodai nevelés, ellátás				6	59 298 563	57 963 907	64 506 000
K1	Személyi juttatások				46 215 724	45 990 688	51 688 000
K11	Foglalkoztatottak személyi juttatása				45 935 724	45 765 716	50 820 000
	K1101	Törvény szerinti illetmények, munkabérek			39 728 101	39 721 678	46 000 000
	K1102	Jutalom			800 000	800 000	800 000
	K1104	Túlóra			1 000 000	836 433	2 600 000
	K1106	Jubileumi jutalom			3 021 000	3 021 000	0
	K1107	Béren kívüli juttatások			762 623	762 623	720 000
	K1109	Közlekedési költségértérítés			624 000	623 982	700 000
K12	Külső személyi juttatások				280 000	224 972	868 000
		Megbízási díj			280 000	224 972	868 000
K2	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				6 397 339	6 296 944	6 708 000
		Szociális hozzájárulási adó			6 282 946	5 887 960	6 600 000
		Táppénz hozzájárulás			0	294 591	0
		Munkaadót terhelő szja			114 393	114 393	108 000
K3	Dologi kiadások				6 685 500	5 676 275	6 110 000
K31	Készletbeszerzés				1 145 000	1 125 175	1 000 000
	K311	Szakmai anyagbeszerzés			200 000	182 792	200 000
		Készlet, egyéb szakmai anyagbeszerzés			200 000	200 000	200 000
	K312	Üzemeltetési anyagok beszerzése			945 000	942 383	800 000
		Egyéb anyagbeszerzés			945 000	942 383	800 000
K32	Kommunikációs szolgáltatások				200 000	190 081	200 000
	K322	Egyéb kommunikációs szolgáltatások			200 000	190 081	200 000
K33	Szolgáltatási kiadások				3 955 000	3 493 516	3 900 000
	K331	Közüzemi díjak			2 000 000	1 720 549	1 900 000
		Áramdíj			400 000	307 260	400 000
		Gázdíj			1 100 000	1 078 074	1 100 000
		Vízdíj			500 000	335 215	400 000
	K334	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások			250 000	199 999	250 000
	K336	Szakmai szolgáltatások			850 000	846 500	950 000
	K337	Egyéb szolgáltatások			855 000	726 468	800 000
	K341	Kiküldetések kiadásai			100 000	0	50 000
K35	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások				1 385 500	867 503	1 010 000
	K351	Működési célú előzetesen felszámított áfa			1 375 500	867 491	1 000 000
	K355	Egyéb dologi kiadások			10 000	12	10 000

**NEMESGULÁCS, KÁPTALANTÓTI ÉS KISAPÁTI KÖZSÉGEK ÓVODAI
INTÉZMNYFENNTARTÓ TÁRSULÁSA**

2025. évi költségvetési mérlege

Megnevezés		Eredeti előirányzat
Működési bevételek összesen:		64 715 204
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	64 715 204
B3	Közhatalmi bevételek	0
B4	Működési bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek összesen:		0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B5	Felhalmozási bevételek	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek		34 426
B8	Finanszírozási bevételek	34 426
BEVÉTELEK összesen:		64 749 630

Működési kiadások összesen:		310 000
K1	Személyi juttatás	0
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	0
K3	Dologi kiadások	310 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások összesen:		0
K6	Beruházások	
K7	Felújítások	
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Finanszírozási kiadások		64 439 630
K9	Finanszírozási kiadások	64 439 630
KIADÁSOK összesen:		64 749 630

**NEMESGULÁCS, KÁPTALANTÓTI ÉS KISAPÁTI KÖZSÉGEK ÓVODAI
INTÉZMNYFENNTARTÓ TÁRSULÁSA
2024. évi költségvetés összevont mérlege**

Megnevezés		Eredeti előirányzat
Működési bevételek összesen:		55 613 021
B1	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	55 613 021
B3	Közhatalmi bevételek	0
B4	Működési bevételek	0
B6	Működési célú átvett pénzeszközök	0
Felhalmozási bevételek összesen:		0
B2	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	0
B5	Felhalmozási bevételek	0
B7	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0
Finanszírozási bevételek		65 683
B8	Finanszírozási bevételek	65 683
BEVÉTELEK összesen:		55 678 704

Működési kiadások összesen:		64 816 000
K1	Személyi juttatás	51 688 000
K2	Munkaadót terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	6 708 000
K3	Dologi kiadások	6 420 000
K4	Ellátottak pénzbeli juttatásai	0
K5	Egyéb működési célú kiadások	0
Felhalmozási kiadások összesen:		0
K6	Beruházások	0
K7	Felújítások	
K8	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
Finanszírozási kiadások		0
K9	Finanszírozási kiadások	
KIADÁSOK összesen:		64 816 000