

Ügyiratszám: _____/2010.

MEGHÍVÓ

Köveskál és Térsége Óvoda Társulás nyilvános ülését

2010. december 14-én (kedd) 16.00 órára

hívom össze.

Helye: Köveskál Kultúrház

Napirendi pontok:

- 1. Köveskál és Térsége Óvoda Társulás megalakulása (szóbeli előterjesztés)**
Előterjesztő: Birkás Balázs korelnök
- 2. Köveskál és Térsége Óvoda Társulás tisztségviselőinek megválasztása (szóbeli előterjesztés)**
Előterjesztő: Birkás Balázs korelnök
- 3. Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda és Konyha beszámolója 2010. III. negyedévi pénzforgalmi jelentés (írásbeli előterjesztés)**
Előterjesztő: elnök
- 4. Közös Fenntartású Napközi Otthonos Óvoda és Konyha 2011. évi költségvetési koncepciója (írásbeli előterjesztés)**
Előterjesztő: elnök

Köveskál, 2010. december 7.

Tisztelettel:



Zoltán Sebestyén
Sebestyén Zoltán
KTOT elnök

Köveskál és Térsége Óvoda Társulás
8274 Köveskál, Fő u. 10.

Előterjesztés
Köveskál és Térsége Óvoda Társulás
2010. december-án tartandó nyilvános ülésére

Tárgy: 2010. III. negyedévi pénzforgalmi jelentés (Társulás)
Előterjesztő: Sebestyén Zoltán elnök
Előkészítette: Molnár Károlyné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartás működési rendjéről szóló, többször módosított 217/1998.(XII.30.) Kormányrendelet 144. § (1) bekezdése értelmében a helyi és helyi kisebbségi önkormányzatoknak időközi költségvetési jelentést kell összeállítani önkormányzati szintre összesítve. Önkormányzatunk a kötelező adatszolgáltatást, a pénzforgalmi jelentést és mérlegjelentést 2010. október 25-ig megküldte a Magyar Államkincstár részére. A pénzforgalmi jelentést a koncepció benyújtásával együtt kell az önkormányzati képviselő-testületek részére előterjeszteni.

A Napközi Otthonos Konyha kiadásait és bevételeit 3 szakfeladaton tartjuk nyilván. Az **éttermi mozgó vendéglátás** a vendégétkezők, az **óvodai intézményi étkeztetés** az óvodások, a **munkahelyi étkeztetés** szakfeladat az intézményi étkezők kiadásait és bevételeit tartalmazza. A kiadások a számukra megállapított előirányzatoknak megfelelően alakultak, takarékosan gazdálkodtak. A bevételek összességében 83,23%-ban teljesültek.

Az **óvodai intézményi étkeztetés szakfeladaton** a kiadások 88,87%-ban teljesültek, mely megfelel a ¾ évi előirányzatnak. A dologi kiadásokon belül nem történt túllépés.

A Napközi Konyha gazdálkodás során törekedett a takarékosagra, mindent megtett annak érdekében, hogy növelje az adagszámot, mutatja ezt a bevétel magasabb százaléka.

Óvodai nevelés, ellátás az óvoda intézményének fenntartási költségeit tartalmazza. Az idei évre még áthúzódott a létszámleépítéssel kapcsolatos kiadások egy része. (végkielégítés, felmentés). A takarékos gazdálkodás e szakfeladaton is látható. A kiadások teljesülése: 79,7%.

2009. szeptember hónaptól létszámleépítés történt az óvodában, a volt dolgozók felmentési ideje idén (2010.) májusban telt le. A létszámleépítés költségeinek fedezetéhez pályázatot nyújtottunk be, melynek a 2010. évre vonatkozó állami támogatás részét augusztusban kaptuk meg, összege: 4.594eft. A kistérségtől az év során 967eFt-ot kaptunk az óvodai feladatok ellátásához.

Pénzeszköz átadások:	Tervezett
Köveskál	6.234 eFt
Szentbékállá:	2.358 eFt
Balatonhenye:	1.230 eFt
Mindszentkállá	550 eFt
Összesen:	10.372 eFt

Az óvodai étkeztetés teljes költsége:	10.397 eFt
Az óvodai nevelés teljes költsége:	17.884 eFt
Összes kiadás:	28.281 eFt

Köveskál és Térsége Óvoda Társulás
8274 Köveskál, Fő u. 10.

-Állami támogatás	-10.618 eFt
	17.663 eFt
-Saját bevétel	7.291 eFt
Felosztandó költség	10.372 eFt

Az önkormányzatok a részükre megállapított pénzeszköz átadásokat teljesítették.

A 2010. évi beszámolóban az adatok némileg módosulni fognak, mivel a teljes elszámolás a beszámoló elkészítésekor fog megtörténni.

Az önkormányzatok 2009. évi beszámolóban megállapított elmaradása az év közben rendezésre került.

Az intézményeink az év során törekedtek a minél takarékosabb, gazdaságosabb munkavégzésre.

Határozati javaslat:

...../2010. (XII.....) KTOT számú Határozat

A Képviselő-testületek a többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 79. §. (1) bekezdésében biztosított hatáskörében eljárva döntenek a közösen fenntartott intézmények gazdálkodásának III. negyedévi helyzetéről szóló pénzforgalmi beszámoló elfogadásáról.

A Képviselő-testületek az intézmények 2010. évi gazdálkodásának III. negyedévi helyzetéről szóló beszámolót – az előterjesztésnek megfelelően – jóváhagyják.

Köveskál, 2010. december 6.

Tisztelettel:


Sebestyén Zoltán
elnök



Köveskál és Térsége Óvoda Társulás 2010. III. negyedévi pénzforgalmi jelentés

Szakfeladat megnevezése	Mód. Előirányzat	Pénzügyi teljesítés	Telj.%-ban
<u>561000 Éttermi, mozgó vendéglátás</u>			
Készletbeszerzések	1948	1426	73,2%
Különféle dologi kiadások	487	0	
Kiadás összesen:	2435	1426	58,6%
Bevételek összesen:	5710	5503	96,4%
<u>562912 Óvodai intézményi étkeztetés</u>			
Személyi juttatás	3100	2319	74,8%
Munkaadókat terhelő járulékok	759	572	75,4%
Készletbeszerzések	1026	1548	74,9%
Szolgáltatások	1594	761	74,7%
Különféle dologi kiadások	634	866	78,1%
Egyéb folyó kiadás	112	54	41,5%
Kiadás összesen:	7225	6120	88,9%
Bevétel összesen:	1043	296	28,3%
<u>562917 Munkahelyi étkeztetés</u>			
Készletbeszerzések	593	0	0
Különféle dologi kiadások	144	0	0
Kiadás összesen:	737	0	0
Bevételek összesen:	1155	269	23,3%

851011 Óvodai nevelés, ellátás

Személyi juttatás	13033	10362	79,5%
Munkaadókat terhelő járulékok	3103	2672	86,1%
Készletbeszerzések	598	158	26,4%
Szolgáltatások	1278	542	42,4%
Különféle dologi kiadások	395	222	56,2%
Egyéb folyó kiadás	182	99	54,6%
Támogatásértékű pénze. átadás	0	63	
Kiadás összesen:	18589	14118	76,0%
Bevétel összesen:	9421	4891	51,9%

Köveskál, 2010. december 6.


Sebestyén Zoltán
polgármester



Előterjesztés
Köveskál és Térsége Óvoda Társulás
2010. december-án tartandó nyilvános ülésére

Tárgy: 2011 évi koncepció
Előterjesztő: Sebestyén Zoltán elnök
Előkészítette: Molnár Károlyné pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 1992. évi 38. törvény 70.§. alapján a következő évre vonatkozóan költségvetési koncepciót kell készíteni, majd a polgármesternek a képviselő testület elé terjeszteni a választás évében december 15-ig.

A helyi önkormányzat a költségvetését a költségvetési törvény elfogadását követően, annak előírásai, követelményei, a központi hozzájárulásoknak, támogatásoknak az önkormányzatot megillető normatívái, valamint a központosított előirányzatok tervezett igénybevétele alapján állapítja meg.

A helyi önkormányzatok által ellátandó feladatok megvalósításának egyik legfontosabb alapidokumentuma az éves költségvetés, amelyben a település képviselői egész évre meghatározzák a gazdálkodással kapcsolatos teendőket.

Az éves költségvetés tervezésének első szakasza a költségvetési koncepció összeállítása.

Önkormányzataink az alapvető feladataikat társulás formájában látják el.

Köveskál község a gesztor önkormányzat szerepét tölti be. Társulás formájában látjuk el az óvodai nevelést, az étkeztetés feladatait 3 település összefogásával.(Köveskál, Szentbékáll, Balatonhenye.) Az előirányzatok elszámolásának menete változatlan maradt, továbbra is a szakfeladatok és azon belül mutatószámok alapján történik, az óvodánál gyermeklétszám, az étkeztetésnél adagszám alapján.

Egyre nehezebb az önkormányzatok helyzete, mivel az állami támogatások mértéke változatlan vagy akár egyes esetekben csökkenést is mutat. A dologi kiadások folyamatosan emelkednek (áramdíj, gázenergia, víz folyamatos emelkedése). Az állami támogatásokban a dologi kiadások növekedésével nem számolnak az ehhez szükséges fedezetet az önkormányzatoknak, kell biztosítani.

Szükséges számunkra, hogy nagy gondot fordítsunk a takarékos tervezésre, elsősorban a működési feladatok minél magasabb színvonalú ellátására, de sajnos lassan már a működési feladatoknál is fontossági sorrendet kell kialakítanunk a megvalósításuk során.

Nagy problémát jelent a gyermeklétszám folyamatos csökkenése, ez jelentős kihatással van az étkezési adagszám csökkenésére. A 2010. október1-jei OM statisztikában 17 fő gyermeket jelentettünk le.

A koncepció kialakításánál számos adat figyelembevételére kerül sor.

A köztisztviselő és közalkalmazotti illetményalapok változatlanok, mértékük nem változott. A közalkalmazotti illetménypótlék számítási alapja 2011 január 1-jétől 20.000-Ft, mely előző évhez viszonyítva változatlan. A kiemelt munkavégzésért járó kereset-kiegészítés számítási alapja a 2011. évben 5250.-Ft/hó/fő, (2010-ben 5.250.-) melyet a pedagógusoknak fizetünk. A pedagógusok szakkönyvvásárlásához kapcsolódó támogatás 2011. évben 0 Ft/fő (2010-ben 4.000), mely kikerült a rendszerből.

A minimálbér összege a mai álláspont szerint 78.000.-Ft.

További változás a cafetéria mértéke, az évi 200eFt-ot nem haladhatja meg. A személyi jövedelemadó esetében a 2011. évtől valamennyi jövedelem tekintetében az alkalmazandó adó mértéke egységesen 16%. A 2011. évben csökken az adójóváírás: az adóból levonható

összeg a bérjövedelem 16%-a, de legfeljebb havi 12 100 forint lesz, amennyiben a magánszemély jövedelme nem haladja meg az évi 2 millió 750 ezer forintot, ezt követően az adójóváírás 12%-kal fut ki, ami azt jelenti, hogy az adójóváírás évi 3 millió 960 ezer forintos jövedelem felett nem érvényesíthető.

A „szuperbruttósítás” intézménye (azaz, hogy a személyi jövedelemadó alapja a bruttó jövedelmek munkáltatói, kifizetői 27%-os járulék-, illetve eho-mértékkel növelt összege) 2011-ben nem változik.

A társuláshoz kapcsolódóan a közoktatással kapcsolatos változások is szerepet kapnak.

A közoktatással kapcsolatos állami támogatások igénybe vétele az óvodánál merül fel.

1.) **Az óvodai nevelés támogatásának megállapítása teljesítménymutató által történik.** Teljesítmény mutató 2011-ben 2.350000.-Ft.(2010-ban 2.350.000.-Ft) A hozzájárulást a helyi önkormányzat az általa fenntartott intézményben, óvodai nevelésben részesülő, továbbá az óvodai nevelés keretében folyó iskolai életmódra felkészítő foglalkozásokon résztvevő gyermekek után veheti igénybe. A 2011. évre 17 fő gyermek után igényeltünk támogatást. Ez a támogatás teljesítmény arányos támogatás lesz, mely függ a nyitva tartástól, a gyermekek létszámától a csoport számtól a kötelező óraszámától, ezek alapján állapítják meg a támogatást

2.) Óvodában szervezett intézményi étkeztetés

A hozzájárulást igényelheti a helyi önkormányzat az általa fenntartott óvodában ellátott gyermekek után akik számára a fenntartó a Gyvt 148.§-a alapján 50%-os normatív étkezési térítési díj kedvezményt, vagy ingyenes étkeztetést biztosít. Fajlagos összege: 68.000.-Ft/fő. (2010-ben 65.000 után) 9 fő után igényeltünk ilyen jogcímen állami támogatást 8 gyermek egyik kedvezményben sem részesül, ő utánuk nem kapunk támogatást.

További kiegészítő támogatások az egyes közoktatási feladatok ellátásához:

1.) **Pedagógus szakvizsga és továbbképzés** 2010-ban 10.500.-Ft, A támogatást a helyi önkormányzatok igényelhetik a pedagógus szakvizsga és továbbképzés megszervezéséhez.

Intézményeiknél a szükséges, alapvető kiadásokat terveztük.

A **napközi konyhánál** tányérok, poharak egyéb konyhai eszközök, 1db mosógép tervezése történt.

Az **óvodában** 6db csővázás óvodai fektető. Laptop és telepítő program csomag, 1db rozsdamentes ételszállító edény (leveses) beszerzésére terveztünk előirányzatot

A társulás összes kiadása:	2010.	2011.
Óvodai intézményi étkeztetés:	10.397 eFt	10.388 eFt
Óvodai nevelés, iskolai előkészítés	17.884 eFt	11.018 eFt
Összesen:	28.281 eFt	21.406 eFt

Az óvodai étkezés költsége:	10.388 eFt
Saját bevétel	6.980eFt
Állami hozzájárulás:	612 eFt
Felosztandó:	2.796 eFt
Adagra jutó költség: 2.796eFt: 12.000adaggal=	233,0Ft/adag

Óvoda teljes költsége:	11.018.eFt
Állami támogatás:	4.700 eFt

Köveskál és Térsége Óvoda Társulás
8274 Köveskál, Fő u. 10.

Felosztandó összeg: 6.318eft: 17 fő= 371.647Ft/gyermek

A dolgozói létszám az óvodai intézményi étkeztetésnél 2fő állandó foglalkoztatott, az óvodai intézménynél 2 fő óvónő, 2 fő dada.

A tervezés alapkövetelménye a takarékosági szempontok érvényesítése, az alapvető feladatok ellátásához szükséges kiadások fedezetének megteremtése, fontossági sorrend kialakítása. Várhatóan tovább fokozódó gazdasági nehézségek hatása és a normatívák csökkenése miatt az eddigieknél még megfontoltabb gazdálkodásra van szükség.

2011. évben törekedni kell továbbra is takarékos, gondos tervezésre, **az előirányzatok betartására**, hogy valamennyi követelménynek, kötelezettségeinknek, időben eleget tudjunk tenni.

Határozati javaslat:

...../2010. (Xi.....) **ÖK számú Határozat**

Az Együttes Képviselő-testületek a többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény 79. §. (1) bekezdésében biztosított hatáskörében eljárva dönt a gazdálkodásáról szóló 2011. évi koncepció elfogadásáról.

A Képviselő-testületek az intézmények 2011. évi koncepcióját– az előterjesztésnek megfelelően – jóváhagyja.

Köveskál, 2010. december 7.

Tisztelettel:



Köveskál és Térsége Óvoda Társulás

2011.évi számszaki koncepció

eFt

BEVÉTELEK

562912 Óvodai Intézményi étkeztetés

Intézményi ellátás díja

400

Bevétel összesen:

400

562917 Munkahelyi étkeztetés

Intézményi étkeztetés

380

561000 Éttermi, mozgó vendéglátás

Vendégétkeztetés

4000

Szociális étkeztetés

2200

Bevétel összesen:

6200

KIADÁSOK

561000 Éttermi, mozgóvendéglátás

Készletbeszerzés

Élelmiszerbeszerzés

1950

Szolgáltatások

Vásárolt termékek és szolg. Áfa

487

Kiadás összesen:

2437

562917 Munkahelyi étkeztetés

Készletbeszerzés

Élelmiszerbeszerzés

648

Szolgáltatások

Vásárolt termékek és szolg. Áfa

162

Kiadás összesen:

810

562912 Óvodai Intézményi étkeztetés

Személyi juttatások

Közalkalmazottak alapilletménye 2 fő

2691

Egyéb sajátos juttatások (táppénz)

80

Étkezési hozzájárulás (meleg étkeztetés)

288

Összesen:

3059

Munkaadókat terhelő járulékok (TB 27%)

748

Készletbeszerzés

Gyógyszerbeszerzés

5

Irodaszer, nyomtatvány

5

Könyv, folyóirat		20
Munkaruha, védőruha		20
Élelmiszer		1065
Szakmai anyag és kisértékű tárgyi eszköz		120
- rozsdamentes ételszállító edény, automata mosógép		
Egyéb készletbesz. (egyéb konyhai eszk., tisztítószer, tányér, poharak)		180
	összesen:	1415

Szolgáltatások

Nem adatátviteli célú távközlési díjak		70
Gázenergia szolg. díjak		500
Villamosenergia szolg.díjak		200
Víz- és csatornadíj		205
Karbantartás, kisjavítás (tisztító meszelés) székek festése		70
Egyéb üzemeltetési, fenntartási költségek		150
	összesen:	1195

Vásárolt termékek és szolg. áfa 635

Munkáltató által fizetett SZJA (cafetéria után) 46
Különléte adók, egyéb befizetések (vagyon biztosítás) 43

Kiadás összesen: 7141

851011 Óvodai nevelés, ellátás

Személyi juttatás

Közalkalmazottak alapilletménye 4 fő		5657
Közalkalmazottak egyéb kötelező ill. pótléka (vezetői)		480
Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások (minőségi keresetkieg.)		126
Egyéb sajátos juttatások (pedagógus továbbképzés, táppénz hozzájárulás)		180
Közlekedési költségtérítés (bérlet térítés)		250
Étkezési hozzájárulás (4 fő x 12000 Ft x 12 hó)		576
Egyéb költségtérítés, hozzájárulás (ped.szakkönyv)		22
		7291

Munkaadókat terhelő járulékok (TB 27%) 1740

Készletbeszerzés

Gyógyszerbeszerzés		10
Irodaszer, nyomtatvány		30
Könyvbeszerzés		20
Folyóirat		30
Kisértékű tárgyi eszköz beszerzése		120
- 6 db csővázas fektető	48	
Egyéb készletbeszerzés		250
- egyéb készletbeszerzés	250	
	összesen:	460

Szolgáltatások

Nem adatátviteli célú távközlési díjak		95
Gázenergia szolgáltatási díjak		450
Villamosenergia szolgáltatási díjak		90
Víz- és csatornadíjak		70

Karbantartás, kisjavítási szolg. (meszelés, kisjavítás)	70
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg. (eü szolg., szemétszáll., egyéb)	<u>150</u>
	925

Különféle dologi kiadások

Vásárolt termékek és szolg. áfa	237
Belföldi kiküldetés (tanfolyam, továbbképzés)	<u>50</u>
összesen:	287

Egyéb folyó kiadás

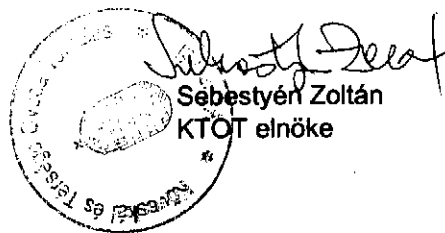
Különféle adók, díjak, egyéb befiz. (vagyonbirt.)	40
Munkáltató által fizetett SZJA 25% cafetéria után	<u>125</u>
összesen:	165

Beruházás

- laptop+telepítő programcsomag	150
---------------------------------	-----

Kiadás összesen: 11018

Köveskál, 2010. december 6.



Sebestyén Zoltán
KTOT elnöke