

Ócsai Polgármesteri Hivatal	
Érkezett:	2023 -11- 20
Mell.:	
1/9405-20/2023 Farkas M.	
Előadó:	

**A NEFELEJCS NAPKÖZI OTTHONOS KÖZPONTI ÓVODA
ÉS MANÓVÁR BÖLCSŐDE
KÖLTSÉGVETÉSI KONCEPCIÓJA 2024. ÉVRE**

OM azonosító: 033000



ÓCSA, 2023. 11. 16.

Készítette:

Szűcs Jánosné
Szűcs Jánosné
intézményvezető





**Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és
Manóvár Bölcsőde Vezetője**

2364. Ócsa, Dózsa Gy. tér 1. Tel.: 06 29 378 065

E-mail: nefovoda@monornet.hu, info@nefelejcsovoda.hu

Szám: 159/2023.

Tárgy: 2024. évi költségvetési koncepció

**ÓCSA VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATAL
Pénzügyi Iroda Vezető Asszony**

**Farkas Marietta
részére**

**Ócsa
Bajcsy Zs.út.2.
2364**

Tisztelt Farkas Marietta Asszony!

Válaszolva és hivatkozva a 2023. 11. 03-án emailben küldött levelére, mellékelten csatolom az intézmény 2024. évi költségvetési koncepcióját szöveges magyarázattal, táblázattal, nyomtatott és elektronikus formában.

Ócsa, 2023. 11. 16.

Tisztelettel:


Szűcs Jánosné
intézményvezető



A Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde szöveges indoklása a 2023. évi Költségvetési Konceptióhoz

1. Személyi jellegű kiadások:

Intézményi szinten 2024. január 01 - től a finanszírozott létszámkeret 66 fő. 6 fő betöltetlen óvodapedagógus-fejlesztőpedagógus álláshellyel indítjuk a 2024. költségvetési évet.

Óvodai statisztikai gyermeklétszám 2023. október 01-én 368 fő, ebből SNI- s gyermekek száma 7 fő.

Szakfeladat: *óvodai nevelés* Aktív létszám alkalmazotti 48 fő. + hat betöltetlen álláshellyel rendelkezünk.

Szakfeladat: *Bölcsődei ellátás*

Alkalmazotti létszám: 6 fő. (2024 február 01 től 12 fő), Gyermekek létszáma 24 fő (2024 február 01 től 50 fő).

Munkakör szerinti megoszlás 2024február 01 től 12 fő, ebből 8 fő kisgyermeknevelő, 4 fő dajka.

A koncepcióban a személyi kiadások tervezés a kötelező, rendszeres személyi juttatások megléte mellett az alábbi új kötelező elemek figyelembevételével történt az óvodák részére:

A 2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról, A Kormány 401/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelete a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény végrehajtásáról, valamint A Kormány 402/2023. (VIII. 30.) Korm. rendelete a pedagógusok új életpályájáról szóló törvény szerinti felzárkózó és kedvezményezett települések listájáról, valamint egyes közneveléssel összefüggő kormányrendeletek módosításáról. az abban foglaltak szerint - óvodapedagógusok várható 10% -os béremelése, 29 fő minimálbér emelésének különbözete. Ped II- be 1 fő Mesterpedagógus kategóriába 1 fő, vezetői munkaközösségi pótlék bérnövekedésének tervezése.

Jubileumi jutalom tervezése 3 fő ebből 1 fő (2 havi bér), 1 fő (3 havi bér), 1 fő (öt havi bér).

Rendszeres személyi juttatások Bölcsődei dolgozók kisgyermeknevelők, dajkák részére:

A 272/2019. (XI.20.) Kormányrendelet (továbbiakban: rendelet), 2022. évben is, amely a bölcsődei szakdolgozók keresetemelkedését biztosítja. Dajkák részére **bölcsődei dajka pótlék**, kisgyermeknevelők részére **bölcsődei szakmai pótlék** jogcímen történt tervezés. A bölcsődei pótlékok az alkalmazottak közalkalmazotti jogviszonyuk munkaviszonya alapján

sávosan a kormányrendeletben szereplő táblázat alapján került betervezésre. Hasonlóan mint az óvodai alkalmazottak esetében a bölcsődei alkalmazottak személyi juttatásaira is emelkedő hatással bír a minimálbér emelkedésének összege.

A legnagyobb emelkedést a személyi juttatások összegében a bölcsőde alkalmazotti létszám emelkedése okozza 2024 február 01- től. Következésképp a személyi juttatások tervezete a 2023. évi elfogadott költségvetési előirányzathoz képest duplázódnak.

A súlyos munkaerőhiány enyhítésére az *újonnan felvett dolgozóknak, a munkahely vonzóbbá tételére*, valamint az intézmény meglévő alkalmazottainak hosszútávú megtartásához, többlet munkájuk elismeréseként 2023. évben is tervezére került *béren kívüli juttatás* (cafetéria, inflációkövető emelés '150 e Ft/fő , valamint plusz egyhavi alapilletmény) fedezet.

Össességében az alkalmazottak bérét az új törvény a pedagógusok új életpályájáról köznevelési törvény, kormányrendelet, EMMI rendelet, központi költségvetési törvényben szabályozott emelések, nevelőmunkát közvetlenül segítők NOKS-os pótlékok (10%), figyelembevételével kerültek betervezésre.

A bölcsődei dolgozók bére - a technikai dolgozók részére kötelező szociális ágazati, a kisgyermeknevelők részére kiegészítő, bölcsődei pótlékok, tervezésével kerültek megállapításra.

Az óvodapedagógusok esetében 2024. január 01- től várható béremelés, vezetői, munkaközösségi pótlékok emelése. Ezek százalékos aránya a koncepció készítés időszakában még nem ismert. Az intézményben összesen 35 fő esetében (óvodapedagógus-gyakornok, kisgyermeknevelők, dajkák, pedagógiai asszisztensek, óvodatitkár) alapbérének kötelező bérminimumra való kiegészítése 2024. január 01-től várhatóan emelkedni fog. Jelenleg zajlanak az egyeztető tárgyalások az emelkedés mértékéről. A koncepció készítése idején még nem ismertek a végleges számok.

A bölcsőde személyi juttatásai összege az új alkalmazottak felvételével (6 fő). 2024 február 01- től az óvodapedagógusok személyi jutatásai 2024 január 01- től emelkedni fog A bölcsődei alkalmazottak bértámogatását a mindenkor május hónapban esedékes normatívátámogatás pótlólagos igénylésével kapja meg az intézmény. Az óvodapedagógusok béremelését mindig utófinanszírozással bértámogatásként kapja meg a fenntartó önkormányzat.

Intézményi egyéb pótlékok (vezetői, munkaközösségi, helyettesítési, túlóra keret, jubileumi jutalom, valamint cafeteria, plusz egyhavi bér, utazási költségtérítés, továbbképzési keret képezik a személyi juttatások összes kiadásait.

2. Dologi jellegű kiadások:

A dologi kiadások a háromnegyed éves teljesítés, + 20% a bölcsődei bővítés megnövekedett belső terület megduplázódása miatti működési költségek növekedésének a magas energia árak figyelembevételével, kerültek tervezésre (ismétlődő állandó új feladatok, szolgáltatások, készletbeszerzés, kommunikáció, egyéb dologi kiadások).

A 2024. költségvetési évben is folytatódnak a napi működéshez szükséges elhasználódott kisértékű tárgyi eszközök, óvodai bútorok egyéb irodai, bútorok beszerzése (nevelőszobába, tárgyalóasztalok felnőtt székek, óvodai csoportszobákba gyermek székek, szőnyegek udvarra asztalok - padok). Munkaruha tervezés az alkalmazottak részére.

Informatikai eszközök frissítése: új intézményi honlap készítése, internetes lefedettséghez bővítések elvégzése a Manóvár Bölcsődében, Napsugár Tagóvoda emeleti szintjén.

Óvodák udvari játszótéri játékeinak kötelező felülvizsgálata.

3. Beruházási és fejlesztési kiadások:

A 300.000 Ft -nál nagyobb értéket képviselő intézményi beruházásokat fejlesztéseket a fenntartó saját költségvetésébe tervezi.

A 2024. évben az alább felsorolt fejlesztések elvégzésére volna szükség az óvodákban, melyeket a fenntartó költségvetésében szükséges tervezni.

Napsugár Tagóvoda játszóudvarának rendbetétele az építkezések után (tereprendezés, területbővítés, parkosítás, füvesítés, játszótéri játékok- szigetek telepítése).

Bölcsőde belső zárt udvara, kinti parkoló menti területének tereprendezés, parkosítás növényekkel, cserjékkel.

4. Bevételek:

Bevételeinket az állami normatív támogatás, (70%) a fenntartói támogatás (25%) és a saját működési bevételek (5%) összege alkotja.

A kormány bejelentette, hogy 2024 január 01- től a pedagógusok részére bérrendezést tervez, valamint a minimál bér emelkedése is várható. Jelenleg a koncepció készítésének idején nem állnak rendelkezésre adatok, végrehajtási rendeletek.


A pontos számítások, rendeletek ismeretében, a koncepció számaihoz képest többlet kiadást jelentenek majd a személyi juttatások a végleges 2024. évi költségvetési tervezetben.

A fent leírt indokok alapján kérem az intézmény 2024. évre vonatkozó költségvetési koncepcióját elfogadásra javasolni.

Ócsa, 2023. november 16.

Tisztelettel:




Szűcs Jánosné
intézményvezető

Költségvetési szerv megnevezése	Nefelejcs központi Óvoda és MANÓVÁR Bölcsőde			03	
Feladat megnevezése	Összes bevétel, kiadás			01	
				forintban	
Száma	Kiemelt előirányzat, előirányzat megnevezése	2023. évi Költségvetés	Módosított előirányzat	Teljesítés 09.30-ig	2024. Konceptió
	A	B	C	D	E
Bevételek					
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	11 414 200	11 414 200	7 292 971	12 200 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke				
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke				
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke				
1.4.	Tulajdonosi bevételek				
1.5.	Ellátási díjak	9 625 600	9 625 600	5 124 061	10 200 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	1 788 600	1 788 600	939 694	2 000 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			1 229 000	
1.8.	Kamatbevételek			216	
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei				
1.10.	Biztosító által fizetett kártérítés				
1.11.	Egyéb működési bevételek				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)				
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei				
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
2.4.	2.3.-ból EU támogatás				
3.	Közhatalmi bevételek				
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)				
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről				
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
4.3.	4.2.-ből EU-s támogatás				
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)				
5.1.	Immateriális javak értékesítése				
5.2.	Ingatlanok értékesítése				
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése				
6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1.+...+7.)	11 414 200	11 414 200	7 292 971	12 200 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	524 794 109	580 986 265	332 086 549	522 317 000
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele		2 723 760	2 723 760	
9.2.	Normatív állami finanszírozás	364 869 460	414 224 112	310 668 084	463 352 000
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	159 924 649	164 038 393	18 694 705	58 965 000
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	536 208 309	592 400 465	339 379 520	534 517 000

Kiadások		2023. évi Költségvetés	Módosított előirányzat	Teljesítés 09.30-ig	2024. Konceptió
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	535 208 309	590 917 354	334 187 255	533 517 000
1.1.	Személyi juttatások	298 912 917	333 448 517	202 396 391	330 131 477
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	43 835 692	50 068 488	29 816 602	52 679 593
1.3.	Dologi kiadások	192 459 700	207 400 349	101 974 262	150 705 930
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Ejnyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 000 000	1 483 111	1 483 111	1 000 000
2.1.	Beruházások	1 000 000	1 483 111	1 483 111	1 000 000
2.2.	Felújítások				
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások				
2.4.	2.3.-ból EU-s támogatásból megvalósuló programok, projektek kiadása				
3.	Finanszírozási kiadások				
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.+3.)	536 208 309	592 400 465	335 670 366	534 517 000
Éves tervezett létszám előirányzat (fő)		60	60		60
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)					