

2024 -01- 16

1/462-1/2024 Faras J.

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

OM azonosító: 033000



ÓCSA, 2024. 01. 12.

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: 19/2024.

Tárgy: 2024. évi költségvetési tervezet

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 2024. 01. 09- én emailben küldött levelére, mellékelten csatolom az intézmény 2024. évi költségvetési tervezetét szöveges magyarázattal, táblázattal, nyomtatott és elektronikus formában.

Ócsa, 2024. 01. 12.

Tisztelettel:



**Szűcs Jánosné
intézményvezető**

A Nefelejcs Napközi Otthonos Központi Óvoda és Manóvár Bölcsőde szöveges indoklása a 2024. évi Költségvetési tervezetéhez

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 346 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 átlagos 32% -os béremelése. 24 fő minimálbér kiegészítése.** Ped II- 1 fő, Mesterpedagógus fokozat 1 fő, vezetői, munkaközösségi pótlékok emelkedésének különbözőzte tervezése.

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

Rendszeres személyi juttatások Bölcsődei dolgozók kisgyermeknevelők, dajkák részére:

2023. évi LII. törvény a pedagógusok új életpályájáról diplomás kisgyermeknevelők esetében, 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 6§ 1, a), b), c), valamint a 628/2023. (XII. 23.) Korm. rendelet mellékletei

módosításai 2024. évben is, a bölcsődei szakdolgozók keresetemelkedését biztosítja. Dajkák részére **bölcsődei dajka pótlék**, kisgyermeknevelők részére **bölcsődei szakmai ágazati pótlék** jogcímen történt tervezés. A bölcsődei pótlékok az alkalmazottak közalkalmazotti jogviszonyuk munkaviszonya alapján sávosan a kormányrendeletben szereplő táblázat alapján került betervezésre. Hasonlóan, ugyanúgy, mint az óvodai alkalmazottak esetében a bölcsődei alkalmazottak személyi juttatásaira is emelkedő hatással bír a minimálbér egyéb pótlékok emelkedésének összege.

A legnagyobb emelkedést a személyi juttatások összegében a bölcsőde alkalmazotti létszámban történt változás 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 2024. évben is tervezésre került *béren kívüli juttatás* (cafetéria, inflációkövető emelés, valamint plusz egyhavi alapilletmény) fedezet.

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

A bölcsődei dolgozók bére - a dajkák 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 átlagosan 32 %, ugyanakkor még nem került szabályozásra ténylegesen hogyan történik az egyéni bérek megállapítása. Az intézményben összesen 35 fő esetében (óvodapedagógus-gyakornok, kisgyermeknevelők, dajkák, pedagógiai asszisztensek, óvodatitkár) alapbérének kötelező bérminimumra való kiegészítése 2023. december 01-től megtörtént.

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.

A tervezés készítése idején még nem ismertek a végleges számok. Jelenleg zajlanak az egyeztető tárgyalások a bérek konkrét megállapításáról. A kormány februárban biztosítja a fenntartók számára a megemelkedett bérek különbözetét (pedagógus bér 32%).

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 játékaiknak 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 tervezés készítésének idején nem került kiadásra a kormány részéről végrehajtási rendelet.

A rendeletek ismeretében, a tervezet számaihoz képest többlet kiadást jelentenek majd a személyi juttatások a végleges 2024. évi költségvetési tervben.

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

Ócsa, 2024. 01. 12.

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	2024. évi TERV
	A	B
	Bevételek	
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.11.)	12 200 000
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke	
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke	
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke	
1.4.	Tulajdonosi bevételek	
1.5.	Ellátási díjak	10 200 000
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	2 000 000
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése	
1.8.	Kamatbevételek	
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.)	12 200 000
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.3.)	522 317 000
9.1.	Költségvetési maradvány igénybevétele	
9.2.	Normatív állami finanszírozás	400 741 860
9.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás (intézményfinanszírozás)	121 575 140
10.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+9.)	534 517 000

	Kiadások	2024. évi TERV
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	533 517 000
1.1.	Személyi juttatások	333 448 517
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	50 068 483
1.3.	Dologi kiadások	150 000 000
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai	
1.5.	Egyéb működési célú kiadások	
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 000 000
2.1.	Beruházások	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.)	534 517 000
	Éves tervezett létszám előirányzat (fő)	60
	Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)	