

III. NAPIREND

Tárgy: Az önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepciója.

Előterjesztő : Tinyó Ottó
polgármester

Előterjesztést készítette: Dr Herczeg Tibor
jegyző

Fóris Józsefné
gazd. főmunkatárs

Az előterjesztés melléklete: A 2009. évre várható bevételek és kiadások bemutatása.

Tagintézmények költségvetési koncepciója

Az önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepcióját az alábbiak szerint terjesztem elő:

Az államháztartási törvény rendelkezését minden évben feladatul szabják az önkormányzatoknak, hogy a következő év várható költségvetési hatásai tekintetében bevételeiket és kiadásukat számba véve, költségvetési koncepciót készítsenek. A választások évében ez a kötelezettség december 15-ig terheli az önkormányzatokat.

A 2009-es költségvetési évre vonatkozó, a koncepció készítésének időpontjában ismert **költségvetési törvény-tervezetet (ún. harmadik változatot)** figyelembe véve készült a koncepció számszaki része, melyet a költségvetési törvény még módosíthat, illetve véglegesíthet. Több esetben nem állnak rendelkezésre 2009. évi adatok, így ezek a bevételek illetve kiadások, a 2008. évi költségvetés tény adatai alapján kerültek tervezésre, a koncepció szintjén.

Átlátható és végleges költségvetés készítésére a 2009. évi költségvetési törvény elfogadásával nyílik lehetőség, az éves költségvetési rendelet megalkotása során, 2009. februárjában.

A költségvetési törvénytervezet önkormányzati finanszírozást érintő részében elmondható, hogy az önkormányzat **állami normatív** és egyéb támogatásból összességében szinte kivétel nélkül 2008. évi szinten részesül majd, illetve több jogcímnél ezalatt.

Fentieket figyelembe véve, a 2009. évi költségvetés várható **bevételei**, a 2008. évi ténybevételekkel összehasonlító módon kerülnek bemutatásra, szemléltetve a költségvetési folyamatokat. Az önkormányzat várható bevételeit az alábbiak jellemzik:

1. A település lakosságszámához kötött normatív **állami támogatások** a 2008. évi mértékhez viszonyítva szinte változatlanok; s nincsenek arányban a kiadási teherrel. 2008. évi költségvetéséhez képest a lakosságszámhoz kötött támogatások jogcímenkénti fajlagos összegei csökkennek.
2. **Átengedett központi adók** esetében változás nem várható.
3. **A helyi adózás rendszerében** lényegi változás nem következik be.

Saját bevételek esetében, a **helyi adóknál** a 2008. évi teljesüléshez képest változást nem várható.

A várható helyi adó bevételek a **2008. évi tény teljesülés alapján** kerültek prognosztizálásra.

Nem lehet számolni jelentősebb **ingatlan értékesítésből** származó bevétellel sem.

Az **étkezési térítési díjak** esetében a szükséges mértékű, helyi döntés szerinti emelés jelentheti a bevétel növekedését. A 2009. évre érvényes térítési díjakról 2008. december 31-ig célszerű dönteni.

A szerződésen alapuló, **helyiség bérleti díjak** emelésének mértékét 2008. december 31. előtt a bérlőkkel közölni kell.

4. **Átvett pénzeszközöknél** szerepel a TB finanszírozás, valamint az iskolai és óvodai gyermek- és felnőtt **étkeztetés kiszámlázandó költsége**. Egyéb jogcímen nem várható bevétel.
5. **Felhalmozási célú bevételek** az elmúlt évek tapasztalatainak megfelelően kerültek megtervezésre, elsősorban a saját bevételek ezirányú felhasználására törekedve.
6. **Forráskiegészítő hitel** jelzi a várható forráshiány nagyságát (melynek alakulását a 2009. évi ténybevételek jelentősen befolyásolják, ezek a költségvetés tervezésének időszakára lesznek ismertek).

A 2009.évi költségvetés **várható kiadási** oldalát összességében az alábbiak jellemzik:

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkal összehangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. 2009. évben **bérlőpolitikai intézkedésekre** a törvénytervezet alapján nem kerülhet sor. A közsféra 13. havi illetményének folyósítása felfüggesztésre kerül. A koncepcióban céltartalékként szerepel az ösztönkormányzati alkalmazottak vonatkozásában meghatározott összeg, mely csak külön kormányzati intézkedéssel szabadítható fel.
2. A **dologi kiadások** mértékének növekedésére a központi költségvetés, forrást nem biztosít. Ennek ellenére a biztonságos üzemeltetéshez, fenntartáshoz a szükséges előirányzatokat biztosítani kell. A fenntartás valamennyi területén – közműdíjak, nyersanyag, igénybe vett szolgáltatások – áremelkedés várható.
3. **Pénzeszköz-átadás** esetében növekménnyel számolhatunk az elmúlt évekhez viszonyítva, a tagiskola fenntartásához való hozzájárulás miatt.
4. A **rendszeres szociális ellátások** összege, sem a bevételi, sem a kiadási oldalon jelenleg egzakt módon nem tervezhető. A 2008. évi arányos teljesülésre figyelemmel került meghatározásra az előirányzat. 2009-re várható a szociális ellátó rendszer átalakítása, mely befolyásolhatja a költségvetés ezen célú bevételeit és kiadásait.
5. **Felhalmozási célra** a kiadási oldalon, 2009-ben számottevő lehetősége nem nyílik az önkormányzatnak. Fizetni kell az általános iskola bővítéséhez kapcsolódó hitelek kamatait és törlesztőrészeit. Emellett egyéb felhalmozási feladatokat, ezirányú bevételei terhére valósíthat meg az önkormányzat.
6. **Tagintézmények pénzeszköz átadása** alatt, a közoktatási intézmények **fenntartásához** vélhetően szükséges önkormányzati kiegészítés összege szerepel.

A **Gárdonyi Géza Tagiskola** 2009. évi fenntartásához **1.898.- E Ft önkormányzati** kiegészítés szükséges, a tagintézményi koncepcióban foglaltak szerint.

A **Zöld Titkok Kastély Tagóvoda** 2009. évi fenntartásához önkormányzati **kiegészítés nem szükséges**, a tagintézményi koncepcióban foglaltak szerint.

A tagintézmények 2009. évi működtetésének várható költségeit az előterjesztés alpontjai tartalmazzák részletesebben.

7. Áthúzódó kötelezettségek:

Működési célú:

ÉHG Zrt. számlatartozás:	1.631 E Ft
--------------------------	------------

Felhalmozási célú:

Iskolabővítés hitel törlesztés:	6.494 E Ft
---------------------------------	------------

A 2009. évi költségvetési koncepció keretei között kell megtárgyalni a Gárdonyi Géza Tagiskola és a Zöld Titkok Kastély Tagóvoda tagintézményi költségvetési koncepcióját, hiszen a működéshez szükséges önkormányzati kiegészítés mértékéről Szuhakálló képviselő-testülete jogosult és kötelezett dönteni, jövő évi költségvetési rendelete megalkotása során.

1.a. Gárdonyi Géza Tagiskola 2008. évi költségvetési koncepciója

Az előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
Jegyző

Sáfrányos Józsefné
gazdaságvezető

A koncepció-tervezetet a kazincbarcikai Gazdasági Ellátó Szervezet (GESZ) vezetője készítette el, az előterjesztés melléklete szerint. A tagintézmény 2009. évi működésére, fenntartására **mindazon nehézségek jellemzőek**, mint a települési várható, 2009. évi költségvetésre.

Bevételek:

Normatív állami bevételek:

A **közoktatási feladatok** ellátásánál, a 2008. költségvetési évtől működik teljeskörűen, a 2007. szeptember 1-től bevezetett, **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozási forma. Ennek alapeleme, az intézményi csoportlétszámoknak a közoktatási törvényben meghatározott átlagléttszámokkal való megfeleltetése.

A **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozásban (is) pozitív változást eredményezett a tagintézményi tanulólétszám jelentős növekedése.

A Többcélú Társulások által igényelhető **társulási normatíva** jogcímeihez kötődő fajlagos összegek a 2009/2010-es tanévtől kezdődően, azonban jelentősen csökkennek.

Támogatási jogcímek		2008/2009	2009/2010
		fajlagos	fajlagos
Bejáró	Óvoda + Iskola 1-4	74 000	54 400
	Iskola 5-8	80 000	58 800
Helyben tanuló	Óvoda + Iskola 1-4	37 000	27 200
	Iskola 5-8	40 000	29 400
Iskolabusz		74 000	54 400
Tagintézményi támogatás		74 000	54 400
Kistelepülési támogatás	egyszeres	30 000	22 065
	kétszeres	60 000	44 130

A 2009.évi költségvetésben - a már említett magas létszám miatt – a szeptember-december hónapot érintő negatív változás, mégsem jelent bevétel csökkenést, sőt növekmény tapasztalható. A finanszírozás változásának hátrányos hatásai a 2010. évi költségvetésben jelentkezhetnek hangsúlyozottan, tekintettel a tanév időbeli megoszlására.

A bevétel tervezése – csakúgy mint az önkormányzatnál – a jelenleg rendelkezésre álló adatok, információk birtokában történt.

Fentieket figyelembe véve a 2009. évi tagintézményi költségvetés várható **bevételeit** az alábbiak jellemzik, a koncepció alapján:

1. A **telejesítménymutatóhoz** kötött finanszírozási forma, tekintettel a magas osztálylétszámokra megfelelő bevételi forrást biztosít. Az alapszabványi összege, a kiegészítő normatívákkal együtt; a 2008. évi 38.476 E Ft állami támogatással szemben 42.361 E Ft.

2. A **társulási normatíva** összege 18.991 E Ft, szemben a 2008. évi 18.007 E Ft-tal; melyre a tagiskolánál leírtak értelemszerűen vonatkoznak.
3. Szuhakálló önkormányzata részéről a tagintézmény 2009. évi működéséhez 1.898 E Ft önkormányzati finanszírozást kell biztosítani.

Kiadások:

A tagintézményi költségvetés tervezett **kiadásait**, az alábbiak jellemzik:

1. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkel összhangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. A tervezet megfelel az intézményben alkalmazott munkavállalók részére és után fizetendő kiadásoknak. A város tervezési gyakorlatához igazodva, a koncepció még tartalmazza a 13. havi illetményt és járulékait, mely összegből céltartalékot kell képezni. A személyi juttatások és járulékok összege – a 13. havi illetménnyel együtt – szinte megegyezik a 2008. évi mértékkel (az eltérés összege: 543 E Ft, mely soros lépésből, illetve az alkalmazottak személyében bekövetkezett változásból adódhat).
2. A **dologi kiadások** esetében a már említett tényfelhasználásokból és a várható növekményből indult ki a tervezet készítője. A dologi kiadásoknál növekmény tapasztalható. A 2008. évi 17.155 E Ft-tal szemben 18.652 E Ft az előirányzat összege.
3. A **gyermek- és alkalmazotti étkeztetést** az intézmény külön megállapodás alapján, Szuhakálló Önkormányzatától szolgáltatásként vásárolja az intézmény, havi elszámolással.

A tagiskola tervezett állami bevételei 4.869 E Ft-tal növekednek; tervezett kiadásai pedig 2.040 E Ft-tal növekednek a 2008. évi eredeti költségvetési előirányzathoz képest.

1.b. Zöld Titkok Kastély Tagóvoda 2008. évi költségvetési koncepciója

Az előterjesztést készítette: Dr. Herczeg Tibor
jegyző

Topor Mihályné
gazdaságvezető

A koncepciót készítő gazdaságvezető, az intézmény 2008. évi működtetése során megismert tényadatokat vette figyelembe.

Fentieket alapján a 2009. évi tagintézményi költségvetés várható **bevételeit** az alábbiak jellemzik, a koncepció alapján:

4. A **telejesítménymuatatóhoz** kötött finanszírozási forma, tekintettel a magas csoport létszámokra, és a 8 órát meghaladó működési rendre megfelelő bevételi forrást biztosít. Az alapszabvány, a kiegészítő normatívákkal együtt a

2008. évi 17.788 E Ft állami támogatáshoz viszonyítva, a 2009. évi támogatás várható összege: 18.645 E Ft összegre növekedett.

5. A **társulási normatíva** összege 8.522 E Ft, szemben a 2008. évi 5.979 E Ft-tal; melyre a tagiskolánál leírtak értelemszerűen vonatkoznak.
6. Szuhakálló önkormányzata részéről a tagintézmény 2009. évi működéséhez önkormányzati finanszírozást nem kell biztosítani.

A tagintézményi költségvetés tervezett **kiadásait**, az alábbiak jellemzik:

4. A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkkel összhangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. A tervezet megfelel az intézményben alkalmazott munkavállalók részére és után fizetendő kiadásoknak. A város tervezési gyakorlatához igazodva, a koncepció még tartalmazza a 13. havi illetményt és járulékait, mely összegből céltartalékot kell képezni. A személyi juttatások és járulékok összege – a 13. havi illetményre leírtakkal – megegyezik a 2008. évi mértékkel.
5. A **dologi kiadások** esetében a már említett tényfelhasználásokból és a várható növekményből indult ki a tervezet készítője. A dologi kiadásoknál jelentős növekmény tapasztalható. A 2008. évi 9.639 E Ft-tal szemben 12.716 E Ft.
6. A **gyermek- és alkalmazotti étkeztetést** az intézmény külön megállapodás alapján, Szuhakálló Önkormányzatától szolgáltatásként vásárolja az intézmény, havi elszámolással.

A tagóvoda tervezett bevételei és kiadásai 2.992 E Ft-tal növekednek a 2008. évi eredeti költségvetési előirányzathoz képest.

Határozati javaslat:

/27.(XI.29.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Az önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepciója

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2009. évi költségvetési koncepcióját a jkv. melléklete szerint elfogadja.
2. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Gárdonyi Géza Tagiskola, tagintézmény költségvetési koncepcióját elfogadja, a tagintézmény 2009. évi várható kiadásaihoz, az abban meghatározott mértékű önkormányzati hozzájárulás összegét, az önkormányzati költségvetési koncepcióban tervezi.

3. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, a Zöld Titkok Kastély Tagóvoda, tagintézmény költségvetési koncepcióját elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző, intézményvezető

Határidő: értelemszerűen

2009.ÉVI KONCEPCIÓ BEVÉTELEK

M e g n e v e z é s	2009. évi várható
I. Normatív állami támogatás	37.390
I.a.Lakosságszámhoz kötött támogatás	15.467
1. település igazg. kommun. feladatok 1.109 fő x 1.057.-ft	1.500
2. pénzbeli és természetbeni szoc. és gyermekjóléti ellátás	10.272*
3. helyi közművelődési feladatok 1.109 fő x1.1061.- ft	1.177
4. családsegítő és gyermekjóléti szolgálat	868*
5. szociális étkeztetés 4 fő x 90.050 ft, 9 főx79.850 ft.-	1.079
6. hozzájárulás tömegközl. feladatokhoz 1.109 fő x 515.-	571
I.b. szociális ellátások 90%-a, közcélú foglalkoztatás	26.244
II. Átengedett központi adók	36.672*
1. személyi övedelemadó átengedett rész	6.502*
2. személyi övedelemadó kiegészítés	30.170*
III. Saját bevételek	14.088
1. térítési díjak	1.923
2. továbbszámlázott szolgáltatási, közmű díjak, gondozási díj	600
3. bérleti díjak, lakbér	627
4. kiszámlázott szolgál. áfa-ja	1.899
5. gépjárműadó	6.246
6. vállalkozók kommunális adója	103
7. iparűzési adó	2.690
IV. Átvett pénzeszköz	9.737
1. Tb. finanszírozás (védőnői szolgálat, iskola egészségügy.)	2.765*
2. ételmezési szolgáltatás (iskola.;óvoda)	6.972
V. Felhalmozási célú bevételek	7.604
1. Magánszemélyek kommunális adója	4.620
2. Társ.-i, gazd.-i elmaradt települések tám. -nak 100%-a	2.784
3. Részletre értékesített bérlakások	200

VI. Forrás kiegészítő hitel	20.855
Bevétel összesen	130.667

A *-gal jelölt bevételi összegek 2008. évi adatok

Kiadások 2009 Koncepció

Szakterület megnevezése	Személyi juttatás	Munkaadókat terh. Jár.	Dologi kiadás	Pénzeszköz átadás	Tám.és egyéb jutt.	Felhalmozási kiadás	Összes kiadás	Létszám
Önkorm. Igazg. tevékenysége	22026	5994	10060	761			38841	7
Város és község gazd.szolg.	7508	2466	3100			7604	20678	13
Védőnői szolgálat	2895	899	1190	100			5084	2
Háziorvos			1700				1700	
Családsegítő és Gyermekjóléti Sz.				920			920	
Intézményi étkeztetés (felnőtt)	4847	1522	10435				16804	4
Szociális étkeztetés	1325	417	1330				3072	1
Rendszeres pénzbeni ellátások		510			27122		27632	
Esetipénzbeni ellátások					1265		1265	
Közvilágítási feladatok			1900				1900	
Köztisztasági tevékenység			8500				8500	
Műv. Házak tevékenysége	100		860				960	
Utak létesítése felújítása, fenntartása			300				300	
Tagiskolai működéshez pénzeszköz átadás				1898			1898	
Tagóvodai működéshez pénzeszköz átadás				0			0	
Céltartalék (13.havi juttatás)	2429	777					3206	
Kiadás összesen:	41130	12585	39375	3679	28387	7604	132760	27

**Szuhakálló községi Önkormányzat 2009. évi költségvetése működési célú
bevételeinek és kiadásainak mérlege**

2009. évi költségvetési koncepcióhoz

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Állami normatív bevétel	15.467	Személyi juttatás	41.130
Központosított, kötött felhasználású bevétel	26.244	Járulékok	12.585
Saját bevétel	14.088	Dologi kiadások	37.282
Átvett pénzeszköz	9.737	Pénzeszköz átadás	3.679
SZJA alapú bevétel	36.672	Támogatások	28.387
Forrás-kiegészítő hitel	20.855		
Összesen	123.063	Összesen:	123.063

Szuhakálló községi Önkormányzat 2009. évi költségvetése felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege.

2009. évi költségvetési koncepcióhoz

Bevételek (E Ft)		Kiadások (E Ft)	
Társadalmi, gazdasági szempontból elmaradott települések támogatásának 100 %-a	2.784	Iskola bővítés hitel törlesztés	1.977
Magánszemélyek kommunális adója	4.620	Egyéb felhalmozási feladatok (képviselő-testület döntése szerint)	5.627
Bérlakások értékesítése	200		
Összesen:	7.604	Összesen:	7.604

	Kiadások		
	Személyi juttatások		
511112	Alap illetmény 801214 szakfeladat 16 fő részére		
	december havi bér	2.348.541,-	
	<u>2.370.016.- Ft x 11 hó =</u>	<u>26.070.176,-</u>	
	Összesen:	28.418.717,-	
	13. havi illetmény		
	<u>2008. évi</u>	<u>2.370.106,-</u>	
	Összesen:	30.788.823.-	30.789
511142	Egyéb kötelező illetménypótlékok		
	<u>Tagintézmény vezető</u>		
	1 fő x 40.000 Ft x 12 hó =	480.000,-	
	<u>Osztályfőnöki pótlék</u>		
	8 fő x 6.000 Ft x 12 hó =	576.000,-	
	<u>Diákönkormányzat vez.</u>		
	2 fő x 3.680 Ft x 12 hó =	88.320,-	
	<u>Munkaközösség vezetői</u>		
	<u>2 fő x 6.000 Ft x 12 hó =</u>	<u>144.000,-</u>	
	Összesen:	1.288.320,-	1.288
511152	Feltételtől függő pótlékok		
	<u>Gyermek és ifjv. felelős</u>		
	1 fő x 3680 Ft x 12 hó =	44.160,-	
	<u>Egyéb pótlék</u>		
	<u>2 fő 9.000 Ft x 12 hó =</u>	<u>108.000,-</u>	
	Összesen:	152.160,-	152
	Rendszeres személyi juttatások összesen		32.229
	<i>Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások</i>		
512192	Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások		
	Pedagógusok minőségi kereset kiegészítése		
	14 fő x 5.250 Ft x 12 hó =	882.000,-	882
	Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások összesen		882
	<i>Foglalkoztatottak sajátos juttatásai</i>		

513192	Egyéb sajátos juttatás Munkavállalót betegség idejére megillető juttatás		150	
	Foglalkoztatottak sajátos juttatásai összesen			150
	<i>Személyhez kapcsolódó költségtérítések és hozzájárulások</i>			
514132	Közlekedési költségtérítés 8 fő 48.440,-Ft/hó x 12 hó = 581.280,-		581	
514142	Étkezési hozzájárulás 3 fő 5.000 Ft x 12 hó = 180.000,-		180	
514192	Egyéb költségtérítés és hozzájárulás Pedagógusok részére szakirodalom vásárlás 14 fő x 14.000.- Ft= 196.000.-		196	
	Személyhez kapcsolódó költségtérítések és hozzájárulások összesen			957
	Nem rendszeres személyi juttatások összesen:			1.989
52211	Állományba nem tartozók juttatásai			
	Munkavédelmi szolgáltatás 6.000,-Ft x 12 hó = 72.000,-			72
	Személyi juttatások összesen			34.290
	<i>Munkaadókat terhelő járulékok</i>			
53111	Társadalombiztosítási járulék a bér 24 %-a 34.290 E Ft 24%-a= 8.229.600.-			
531121	Természetbeni eü bizt. a bér 4,5 %-a 34.290 E Ft 4,5%-a= 1.543.050.-			
531122	Pénzbeni eü. bizt. a bér 0,5 %-a 34.290 E Ft 0,5%-a= 171.450.-			
	Összesen: 9.944.100,-			9.944
5321	Munkaadói járulék 34.290 E Ft 3 %-a = 1.028.700.-			1.029
5331	Egészségügyi hozzájárulás 16 fő x 1.950 Ft x 12 hó = 374.400.-			374

	Munkaadókat terhelő járulékok összesen		11.347
	<i>Dologi kiadások</i>		
	Készletbeszerzések		
5431	Irodaszer, nyomtatvány	300	
544111	Könyv folyóirat	180	
54711	Szakmai anyagok beszerzése	50	
54712	Kis értékű tárgyi eszközök, szellemi termékek beszerzése		
	Hordozható írásvetítő	100.000.-	
	Magnó 2 db x 25.000.- Ft =	50.000.-	
	Mikroszkóp	50.000.-	
	Hordozható merev lemez	15.000.-	
	Történelmi falitábla 2 db	50.000.-	
	Összesen:	265.000.-	265
54911	<i>Anyagbeszerzés</i>	300	
	<i>Tisztítószer, épület karbantartási anyagok, számítógépek folyamatos karbantartásához szükséges anyag beszerzés</i>		
	Készletbeszerzés összesen		1.095
	Szolgáltatások		
55111	Nem adatátviteli célú távközlési díjak <i>Telefondíj</i>	400	
55112	Adatátviteli célú távközlési díjak <i>Kábel Tv, internet szolgáltatás</i>	250	
55211	Vásárolt élelem <i>Diákok részére</i>		
	<i>T: 28 fő x 185 nap x 70 Ft =</i>		
	<i>362.600.-</i>		
	E:75 fő x 185 nap x 200 Ft =	2.775.000.-	
	U:28 fő x 185 nap x 50 Ft =	259.000.-	
	Dolgozói étkeztetés		
	13 fő x 185 nap x 275 Ft =	661.375.-	
	Összesen:	4.075.975.-	4.076
55214	Gázenergia	3.000	

55215	Villamos energia	500	
55217	Vízdíj	100	
55218	Karbantartás <i>Vagyonsvédelmi szolgáltatás, informatikai eszközök átalánydíjas karb. szerződés alapján fizetett kiadás</i>	300	
55219	Egyéb üzemeltetési szolgáltatás <i>Üzemorvosi ellátás, postaköltség, kéményseprés költségei</i>	350	
	Szolgáltatások összesen		8.976
	Különféle dologi kiadások		
56111	Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFÁ kiadásai <i>10.071 E Ft 20 %-a = 2.014.200.-</i>	2.014	
56211	Belföldi kiküldetés <i>Tapasztalatok alapján</i>	120	
	Különféle dologi kiadások összesen		2.134
	Egyéb folyó kiadások		
572131	Különféle adók, díjak egyéb befizetési kötelezettségek <i>Rehabilitációs hozzájárulás 240.000.-</i>	240	
	Egyéb folyó kiadás összesen		240
	Tanulók ingyenes tankönyv támogatása		
	115 fő x 10.000.-Ft =	1.150.000.-	
	Általános tankönyv hozzájárulás		
	164 fő x 1.000.- Ft =	164.000.-	
	Összesen:	1.314.000.-	1.314
	Kiemelt előirányzatok		
	Pedagógus szakvizsga		
	14 fő x 11.700.- Ft =	163.800.-	164
	Iskolabusz működtetése		
	47 mutató x 74.000.-Ft =	3.478.000.-	
	23 mutató x 74.000 Ft=	1.251.200.-	

Összesen:	4.729.200.-	4.729	
Kiemelt előirányzat összesen			6.207
<i>Dologi kiadások összesen</i>			18.652
<i>Kiadások összesen</i>			64.289

	Bevételek		
	Egyéb saját bevétel		
91312	Intézményi ellátási díjak		
	50% kedvezményben részesülők		
	T: 2 fő x 185 nap x 35 Ft =	12.950.-	
	E: 14 fő x 185 nap x 100 Ft =		
	259.000.-		
	U: 2 fő x 185 nap x 25 Ft =	9.250.-	
	Kedvezményben nem részesülnek		
	T: 3 fő x 185 nap x 70 Ft =	38.850.-	
	E: 14 fő x 185 nap x 200 Ft =		
	518.000.-		
	U: 3 fő x 185 nap x 50 Ft =	27.750.-	866
	Összesen:	865.800.-	
919231	Kiszámlázott termékek és szolg. ÁFA bevétele		
	Térítési díj áfa bevétele		
	866 E Ft 20 %-a =	173.200.-	173
	Saját bevételek összesen		1.039
	Kazincbarcika Város Önkormányzata által igényelt normatíva:	42.360.867.-	42.361
	Többcélú kistérségi társulás normatíva		18.991
	18.990.760.-		
	Szuhakálló Község Önkormányzat által biztosított kiegészítés		1.898
	Bevételek összesen:		64.289

<u>KIADÁSOK</u>			
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK			
Alapilletmény			
6 fő részére 836 236 Ft x 1 hó =	836 236		
843 636 Ft x 11 hó =	<u>9 279 996</u>		
Összesen	10 116 232	10 116	
13. havi illetmény 2009. évre 1 havi	843 636	844	
Alapilletmények			
összesen:			10 960
Egyéb kötelező illetménypótlék			
Tagintézmény vezető			
1 fő * 40 000 * 12 hó =	480 000	480	
Gyermek- és ifjúságvédelmi pótlék			
1 fő * 5.700 x 12 hó =	68 400	68	
Egyéb kötelező pótlék összesen:			548
Rendszeres személyi juttatások összesen:			11 508
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások			
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások			
Pedag. kiemelt munkáért járó kereset-kiegészítése			
4 fő x 5.250 Ft x 12 hó=	252 000	252	
Munkavégzéshez kapcsolódó juttatás összesen:			252
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai			
Betegszabadság			
	63 600	64	
Foglalkoztatottak sajátos juttatásai:			64
Személyhez kapcsolódó költségtérítések			
Közlekedési költségtérítés			
2 fő részére 10 400 Ft x 12 hó =	124 800		
1 fő részére szgk. költségtérítés 6 210 Ft x 12 hó =	<u>74 520</u>		
Összesen:	199 320	199	
Személyhez kapcsolódó költségtérítés összesen:			199
Nem rendszeres juttatások összesen:			515

SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN:		12 023
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK		
Nyugdíjbiztosítási járulék 24 %	2 885 520	
Természetbeni egészségügyi hozzájárulás 4,5 %	541 035	
Pénzbeli egészségügyi hozzájárulás 0,5 %	60 115	
Munkaadói járulék 3 %	<u>360 690</u>	
	3 847 360	3 847
Egészségügyi hozzájárulás 6 fő x 1 950 Ft x 12 hó= Összesen:	140 400	140
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÖSSZ.:		3 987
DOLOGI KIADÁSOK		
Készletbeszerzések		
Vegyszerbeszerzés	22 000	
Irodaszer	88 000	
Szakmai könyv, folyóirat	165 000	
Hajtó- és kenőanyag	29 000	
Szakmai anyag	213 000	
Tisztítószer	220 000	
Karbantartási anyag	<u>410 000</u>	
Összesen:	1 147 000	1 147
Készletbeszerzés összesen:		1 147
Szolgáltatások		
Nem adatátviteli célú távközlési díjak Telefondíj 13.200 Ft x 12 hó =	158 400	158
Adatátviteli célú távközlési díj Mobil telefon díja 2.240 Ft x 12 hó =	26 880	
Internet szolgáltatás 2.741 Ft x 12 hó =	<u>32 892</u>	
Adatátviteli célú távközlési díj összesen:	59 772	60
Vásárolt élelem		
552312 szakfeladat		
Gyermekétkeztetés		
Ingyenesen étkezők		
24fő x 253 Ft x 220 nap (80 %-os kihasználtság)	1 068 672	
50 %-os díjat fizetők		
6 fő x 253 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)	233 772	
Teljes térítési díjat fizetők		
29 fő x 253 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)	<u>1 129 898</u>	
Gyermekétkezők összesen:	2 432 342	2 433

552411 szakfeladat Munkahelyi vendéglátás kötelező étkezők 6 fő x 489,50 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)	452 298	452	
Vásárolt élelem összesen:		2 885	
801115 szakfeladat Szállítási szolgáltatás szennyvíz-szállítás 107 500 Ft x 12 hó =	1 290 000	1 290	
Gázenergia-szolgáltatás 135 700 Ft x 12 hó =	1 628 400	1 628	
Villamosenergia-szolgáltatás 53 700 Ft x 12 hó =	644.400	644	
Víz- és csatornadíj szolgáltatás 11.400 Ft x 12 hó =	136 800	137	
Üzemorvosi szolgáltatás 6 fő x 6 380 Ft	38 280	38	
Karbantartás, kisjavítási szolgáltatás	550 000	550	
Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások Karácsony, gyermeknap Vagyonbiztosítás 6.000 Ft x 12 hó= Egyéb üzemeltetési, fenntartási kiadások összesen:	220 000 66 000 <u>79 200</u> 365 200		
Szolgáltatások összesen:			7 755
Egyéb különféle dologi kiadások Pedagógusok továbbképzése (kötött felhasználású) 4 fő x 11.700 Ft =	46 800	47	
Pedagógus szakkönyvvásárlási támogatás 4 fő x 14 000 Ft =	56 000	56	
Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA-ja Belföldi kiküldetés	3 603 000 50 000	3 603 50	
Egyéb különféle dologi kiadások összesen:			3 756
Egyéb folyó kiadások Különféle adók, díjak, egyéb befiz. kötelezettség Rehabilitációs hozzájárulás 6 fő x 5 % = 0.3 fő x kb. 192 500 Ft =	57 750	58	
Egyéb folyó kiadások összesen:			58

Dologi kiadások összesen:		12 716
Költségvetési kiadások összesen:		28 726

<u>BEVÉTELEK</u>		
Egyéb saját bevétel		
552312 szakfeladat		
Intézményi ellátási díjak		
Teljes térítési díjat fizetők		
29 fő x 253 Ft x 220nap (70 %-os kihasználtság)	1 129 898	
50 %-os térítési díjat fizetők		
6 fő x 126,50 Ft x 220 nap (70 %-os kihasználtság)		
	116 886	
Ingyenesen étkezők		
24 fő		
	-	
Intézményi ellátási díjak összesen	1 246 784	1 247
552411 szakfeladat		
Munkahelyi vendéglátás		
Kötelező étkezők		
6 fő x 489,50Ft x 220 nap x 70 %-os kihasználtság	452 298	
Természetbeni támogatás 6 fő x 10 hó x 6 667 Ft =	<u>- 400 020</u>	
	52 278	
Munkahelyi vendéglátás összesen:		52
Kiszáml. termékek és szolgáltatások ÁFA-bevétele		
Térítési díjbevétel ÁFA-ja		
1 246 784 Ft 20 %-a	249 357	
452 298 Ft 20 %-a	90 460	
Természetbeni támogatás 6 fő x 10 hó x 1 333 Ft =	<u>-79 980</u>	
	259 837	
Kiszáml. termékek és szolg. ÁFA-bevétele összesen:		260
Intézményi bevételek:		
Intézményfinanszírozás		
Alap normatíva		
Óvodai nevelés	13 440 000	
		1 559

Kizárólag magyar nyelvi roma kisebbségi oktatás	399 000		
Intézményi társulás óvodájába járó gyermek	1 950 667		
Kedvezményes óvodai étkeztetés (50 és 100 %)	1 950 000		
Pedagógus szakvizsga	46 800		
Egyes közoktatási hozzájárulások kiegészítése	<u>858 667</u>		
Normatív bevételek összesen:	18 645 134		18 645
Társulási normatíva			
Bejáró gyermekek	883 600		
Helyben óvodába járó gyermekek	441 800		
Tagintézményi támogatás	3 974 000		
Kistélepülés tagintézménye	<u>3 222 600</u>		
Társulási normatíva összesen:	8 522 000	8 522	8 522
Intézményfinanszírozás összesen:			27 167
Bevételek összesen:			28 726

A közölt adatok tájékoztató jellegűek, amennyiben – törvényi változások miatt – a normatív támogatások módosulnak, annak szellemében az itt szerepeltetett összegek változhatnak.