



ELŐTERJESZTÉS

Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2011. február 10-i munkaterv szerinti nyílt ülésére.

IKT. SZ: 66-2/2012.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: A Gárdonyi Géza Tagiskola 2012. évi költségvetés-tervezete

Előterjesztő:	Dávid István polgármester
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor Koleszár Istvánné GESZ vezető jegyző címzetes főjegyző
Melléklet:	1. sz. Gárdonyi Géza Tagiskola költségvetés-tervezete 2. sz. Határozati javaslat

Tisztelt Képviselő-testület!

A tagintézményi költségvetés-tervezetét a kazincbarcikai Gazdasági Ellátó Szervezet (GESZ) vezetője készítette el, az előterjesztés melléklete szerint.

A tagintézmény 2012. évi működésére, fenntartására **mindazon nehézségek jellemzőek**, amelyek az önkormányzati működés és feladatellátás valamennyi területén várhatóan jelentkezni fognak.

A tagintézmény költségvetés-tervezete az 56/2011.(XI.24) sz. képviselő-testületi határozattal elfogadott 2012. évi koncepcióhoz képest, az időközben meghozott fenntartói döntések (alkalmazottak meleg étkezésének támogatása; gyermek- és felnőtt étkezési díjak), illetve jogszabályi módosulások (pl. 27%-os áfa) értelmében változott.

A költségvetés tervezet a Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. tv. hatályos rendelkezéseinek figyelembe vételével készült.

Bevételek:

A tagintézmény 2012. évi bevételi előirányzata – Szuhakálló önkormányzata által biztosított kiegészítés nélkül – 7.099 E Ft-tal növekedett a 2011. évi eredeti költségvetési bevételi előirányzathoz képest.

Normatív állami bevételek:

A közoktatási feladatok ellátásánál, a 2008. költségvetési évtől működik teljeskörűen, a 2007. szeptember 1-jétől bevezetett, teljesítménymutatóhoz kötött finanszírozási forma.

Ennek alapeleme, az intézményi csoportlétszámoknak a közoktatási törvényben meghatározott átlagléttszámokkal való megfeleltetése.

Az állami normatív támogatások fajlagos összegének 2010. évtől bekövetkezett jelentős csökkenése ellenére, 2012. évben a tagiskola normatív állami támogatása emelkedik, köszönhetően a tanulói- és csoportlétszámok növekedésének.

A **teljesítménymutatóhoz** kötött finanszírozási forma, tekintettel a magas osztálylétszámokra megfelelő bevételi forrást biztosít, a 2010. évben bekövetkezett fajlagos összeg csökkenése miatti jelentős elvonás ellenére. Figyelemre méltó tény, hogy a 164 fős tanulói létszámból 83 fő más településről bejáró.

Az állami normatív támogatás alakulás a gyermeklétszámok függvényében:

Év	Tanulólétszám	Állami normatív finanszírozás E Ft
2007	146	37.817
2008	149	38.476
2009	164	40.921
2010	163	36.502
2011	159	35.042
2012	164	38.740

A Többcélú Kistérségi Társulások által igényelhető társulási normatíva jogcímeihez kötődő fajlagos összegek összességükben csökkennek, de a tanulólétszám, ezen belül is a bejáró tanulók létszámának növekedésének köszönhetően, a tagintézmény kistérségi finanszírozása jelentősen növekszik.

Kistérségi finanszírozás	
2011	2012
19.501	22.901

A **társulási normatíva** összege jelentős többletbevételt jelent az intézmény fenntartásához. A társulási formából származó, az intézmény fenntartását szolgáló többletbevétel összege: **24.629 E Ft**.

Az **étkezési térítési díj** bevételek a 2012. évi díjtételekkel kerültek számításra.

Szuhakálló önkormányzata részéről a tagintézmény 2012. évi működéséhez **3.994E Ft önkormányzati finanszírozást** kell biztosítani.

Kiadások:

A tagintézményi költségvetés tervezett kiadásait, az alábbiak jellemzik:

A tagintézmény 2012. évi **kiadási előirányzata** 7.511 E Ft-tal növekszik a 2011. évi eredeti költségvetési, illetve 1.108 E Ft-tal a koncepcióban megismert kiadási előirányzathoz képest.

A kiadási oldalon a legtekintélyesebb tétel, az eddigi évekkkel összehangban a **személyi juttatások** összege és azok **járulékai**. Növekményt jelent 1 fő 6 órás munkaidőben foglalkoztatott **kisegítő 8 órás** foglalkoztatása, illetve a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény 2013. évben hatályba lépő rendelkezéseinek való megfeleléshez, **1 fő pedagógiai munkát segítő** alkalmazását 2012. szeptemberétől lehetővé tevő álláshely létrehozása (4 havi bér és járulékai). 2011. évi eredeti előirányzathoz képest 1.465 E Ft, míg a koncepcióhoz képest 361 E Ft a növekmény.

A **dologi kiadások** esetében a 2011. évi tényfelhasználásokból indult ki a tervezet készítője. Dologi kiadások között, az intézmény szorosan vett működéséhez kapcsolódó tételek szerepelnek. A **készletbeszerzések** előirányzata a 2011. évi előirányzat alatt marad. Az **étkezést igénybe vevő, az ingyenesen vagy kedvezményrel étkező gyermekek** számának növekedése (75 főről 112 fő) miatt a vásárolt élelmiszer kiadásai jelentősen növekedtek, 2011. évhez képest, 1.873 E Ft+áfa összeggel. A gyermek- és alkalmazotti étkeztetést az intézmény külön megállapodás alapján, Szuhakálló Önkormányzatától szolgáltatásként vásárolja, havi elszámolással

A **közműdíjak** (gáz, vízdíj, villamos energia), esetében növekménnyel szükséges számolni, tekintettel az áremelések hatásaira.

Az **áfa** előirányzata a 27%-ra történő növekedés miatt mintegy 230 E Ft-tal nő.

Az **iskolabusz** szolgáltatás költségvetési támogatása 6.150 E Ft, melyhez 800 E Ft saját forrásból származó finanszírozás társul. A bejáró tanulók számának növekedése miatti tanulói létszám emelkedés, azonban mintegy 7.5 M Ft-tal növeli az intézmény állami támogatását, az előző évhez viszonyítva.

A dologi kiadások tervezett előirányzatai garantálják az intézmény 2012. évi biztonságos működését.

A tagintézmény 2012. évi költségvetés-tervezete a realitásokon nyugvó, racionális, takarékos költségvetési- és gazdálkodási szemléletet tükröz.

A tagintézmény 2012. évi költségvetés-tervezete az intézményvezető és a GESZ vezető részéről egyeztetésre került.

Mindezek alapján kérem az előterjesztés megvitatását, a határozati javaslat elfogadását.

Szuhakálló, 2012. január 31.

Dávid István sk.
polgármester

Határozati javaslat:

/2012.(II.09.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: A Gárdonyi Géza Tagiskola 2012. évi költségvetés-tervezete.

1. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Gárdonyi Géza Tagiskola 2012. évi költségvetés-tervezetét megvitatta, azt a jkv. melléklete szerint elfogadja.
2. Szuhakálló Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Gárdonyi Géza Tagiskola 2012. évi költségvetésének végrehajtásához szükséges 3.994 E Ft önkormányzati finanszírozást biztosítja, költségvetése terhére.

Felelős: polgármester, jegyző, intézményvezető
Határidő: értelemszerűen

Kiadások			
	Személyi juttatások		
511113	<i>Alapilletmény</i> 17 fő részére december havi bér 2.346.589,- 2.424.182.- Ft x 11 hó = 26.666.002,- Összesen: 29.012.591,-	29.013	
511143	<i>Egyéb kötelező illetménypótlékok</i> <u>Tagintézmény vezető</u> 1 fő x 40.000 Ft x 12 hó = 480.000,- <u>Osztályfőnöki pótlék</u> 8 fő x 7.600 Ft x 12 hó = 729.600,- <u>Diákönkormányzat vez.</u> 1 fő x 3.680 Ft x 12 hó = 44.160,- <u>Munkaközösség vezetői</u> 2 fő x 6.000 Ft x 12 hó = 144.000,- Összesen: 1.397.760,-	1.398	
511153	Feltételtől függő illetménypótlék <u>Egyéb pótlék</u> 2 fő részére 7.000,- Ft x 12 hó = 84.000,- <u>Ifjúságvédelmi</u> 1 fő x 3.680,- Ft x 12 hó = 44.160,- Összesen: 128.160,-	128	
	Rendszeres személyi juttatások összesen		30.539
	Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások		
	Kereset-kiegészítés fedezete		
512193	<i>Egyéb munkavégzéshez kapcsolódó juttatások</i> Pedagógusok minőségi kereset kiegészítése 14 fő x 5.250,- Ft x 12 hó = 882.000,-	882	
	Munkavégzéshez kapcsolódó juttatások összesen		882
	Foglalkoztatottak sajátos juttatásai		

513193	<p>Egyéb sajátos juttatás Munkavállalót betegség idejére megillető juttatás Foglalkoztatottak sajátos juttatásai összesen</p>	50	50
514132	<p>Személyhez kapcsolódó költségtérítések és hozzájárulások Közlekedési költségtérítés 6 fő havi átlagban 28.800,- Ft/hó x 12 hó = 345.600,-</p> <p>Személyhez kapcsolódó költségtérítések és hozzájárulások összesen</p> <p>Nem rendszeres személyi juttatások összesen:</p>	346	346
52211	<p>Állományba nem tartozók juttatásai Munkavédelmi szolgáltatás 6.000,- Ft x 12 hó = 72.000,-</p> <p>SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN</p> <p>Munkaadókat terhelő járulékok Szociális hozzájárulási adó <i>a bér 27%-a</i> 31.889 e Ft 27 % = 8.610.030,-</p> <p>SZOCIÁLIS HOZZÁJÁRULÁSI ADÓ</p>	72	72
			31.889
			8.610

	Dologi kiadások		
	Készletbeszerzések		
5431	Irodaszer, nyomtatvány az intézmény irodai papír, nyomtatvány irodai célokat szolgáló anyagok szükséglet szerint	200	
544111	Könyv, folyóirat a tevékenységet segítő hagyományos papír alapú könyvek, folyóiratok beszerzései	100	
54711	Szakmai anyagok beszerzése szakmai feladat ellátáshoz szükséges anyagok, szemléltető eszközök beszerzései 130.000,- kétkarú mérleg súlyokkal 11.432,- számológépek 2 db 10.800,- történelemhez térkép 2 db 16.800,- nagyító, iránytű 11.560,- összesen: 180.592,-	181	
54712	Kis értékű tárgyi eszközök, szellemi termékek beszerzése írásvetítő állvány 20.800,- sztereo mikroszkóp 36.800,- összesen: 57.600,-	58	
54911	Anyagbeszerzés tisztítószer 200.000,- egyéb anyag beszerzés 50.000,- <u>számítógépek foly. karbantartása 100.000,-</u> összesen: 350.000,-	350	
	<i>Készletbeszerzés összesen</i>		889
	Szolgáltatások		
55111	Nem adatátviteli célú távközlési díjak Telefondíj	140	
55112	Adatátviteli célú távközlési díjak Internet szolgáltatás 10.392,- Ft x 12 hó = 124.704,-	125	

55211	Vásárolt élelem Diákok részére T: 29 fő x 185 nap x 93 Ft = 498.945.- E: 112 fő x 185 nap x 233 Ft = 4.827.760.- U: 29 fő x 185 nap x 63 Ft = 337.995.- Dolgozói étkeztetés 16 fő x 12.500,- Ft x 10 hó = 2.000.000.- <u>Összesen:</u> 7.664.000,-		7.664	
55214	Gázenergia előző évi fogyasztás alapján		2.500	
55215	Villamos energia előző évi fogyasztás alapján		500	
55217	Vízdíj előző évi fogyasztás alapján		100	
55218	Karbantartás számítógépek átalánydíjas karbantartás. 20.000,- Ft x 12 hó = 240.000,- vagyonvédelmi szolgáltatás 3.484,- Ft x 12 hó = 41.808,- számítógépek javítása igény alapján egész évben 25.000,- térítési díjnyilvántartó program karbantartási éves díja 76.000,- <u>Összesen:</u> 382.808,-		383	
55219	Egyéb üzemeltetési szolgáltatás Üzemorvosi ellátás átalánydíja szerződés alapján: 15 fő x 6.800,- Ft = 102.000,- postaköltség 50.000,- <u>egyéb üzemeltetési szolgáltatás</u> 140.000,- Összesen: 292.000,-		292	
	<i>Szolgáltatások összesen</i>			<i>11.704</i>
	Általános forgalmi adó			
56111	Vásárolt termékek és szolgáltatások ÁFA kiadásai 12.593 e Ft 27 %-a = 3.400.110.-		3.400	
	<i>Általános forgalmi adó összesen</i> A 27 %-os ÁFA emelés 251.860,- Ft többletkiadást eredményez.			<i>3.400</i>

	Különféle dologi kiadások		
56211	Belföldi kiküldetés Tapasztalatok alapján	116	
56319	Kötött felhasználású előirányzatok		
	Tanulók ingyenes tankönyvtámogatása 127 fő x 12.000,- Ft = 1.524.000,-	1.524	
	Többcélú kistérségi feladatok (iskolabusz) 8 óra járó normatíva alapján 4.400.000,- 4 óra járó normatíva alapján 1.750.000,- Összesen: 6.150.000,-	6.150	
	Iskolabusz saját forrás 800.000,-	800	
	Szakmai informatikai fejlesztési feladatok 280.583,- Pedagógus szakvizsga. 12 fő x 6.300,- Ft/fő/év= 75.600,- Összesen: 356.183,-	356	
	<i>Mind összesen: 9530.183,-</i>		
	<i>Különféle dologi kiadások összesen</i>		8.946
	Egyéb folyó kiadások		
57211	Munkáltató által fizetett SZJA cégtelefon 1.500,- Ft x 12 hó = 18.000,- <u>Kifizetői adó</u> 250.000,- összesen 268.000,-	268	
57213	Rehabilitációs hozzájárulás 1 fő után 964.500,-	965	
	<i>Egyéb folyó kiadások összesen</i>		1.233
	Dologi kiadások összesen		26.172
	<i>KIADÁSOK ÖSSZESEN</i>		66.671

<u>Bevételek</u>			
	Egyéb saját bevétel		
91312	Intézményi ellátási díjak		
	<i>50% kedvezményben részesülők</i>		
	T: 5 fő x 185 nap x 46,50 Ft =	43.013,-	
	E: 12 fő x 185 nap x 116,50 Ft =	258.630,-	
	U: 4 fő x 185 nap x 31,50 Ft =	23.310,-	
	Összesen:	324.953,-	325
	<i>Kedvezményben nem részesülnek</i>		
	T: 2 fő x 185 nap x 93 Ft =	34.410,-	
	E: 10 fő x 185 nap x 233 Ft =	431.050,-	
	U: 2 fő x 185 nap x 63 Ft =	23.310,-	
	Összesen:	488.770,-	490
	Mind összesen	813.723,-	815
919231	Kiszámlázott termékek és szolgáltatások		
	ÁFA bevétele		
	Térítési díj áfa bevétele		
	815 e Ft 27 %-a =	220.050.-	220
	Saját bevételek összesen		1.035
	Kazincbarcika Város Önkormányzata által igényelt normatíva:	38.740.850,-	
	Többcélú kistérségi társulás normatíva	22.900.750,-	
	Normatíva összesen:	61.641.600,-	61.642
	Szuhakálló Község Önkormányzat által biztosított kiegészítés		3.994
	Bevételek összesen:		66.671