

CAROLINA ÓVODA ÉS BÖLCSŐDE

3950 Sárospatak, Zrínyi u. 40.

Tel.: 06-47/311-719

e-mail: carolinaovodasp20@gmail.com

Sárospatak Város Önkormányzata
Képviselő-testülete
részére

Tárgy: 2024. évi költségvetési előirányzat
módosítása pedagógusbéremelés miatt

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstártól 2024.10.22-én kapott BOR-ÁHI/6673-1/2024. iktatószámú tájékoztatás alapján intézményünknek 7.851.411 Ft-ot - a 2024. májusi normatív támogatások felmérését is figyelembe véve - kell még felhasználni a 2024. évi pedagógus béremelésre. A jogszabályi rendelkezések alapján a pedagógusok átlagos béremelése az előző évhez viszonyítva el kell, hogy érje a 32,2 %-ot. A 32,2 %-os béremelést, illetve ennél magasabb összegű átlagos béremelés az intézmény pedagógus végzettségű dolgozói részére biztosítva lett.

Az Önkormányzat az eredeti költségvetésében 52.906.641 Ft összegű pedagógusok béremelésére kapott támogatást mutatott ki. A 2024. évi májusi felmérés eredményeképpen további 1.912.968 Ft, az októberi felmérés eredményeképpen további 778.263 Ft plusz támogatást kapott a pedagógus béremelésre. Ez utóbbi két támogatással, összesen 2.691.231 Ft-tal az intézményünk finanszírozása nem lett megemelve.

Sárospatak Város Képviselő-testülete a pedagógus végzettségű dolgozók béremelésére részben a 2024. évi eredeti költségvetésében 37.305.425 Ft-ot, részben a 81/2024. (V.07.) sz. határozata alapján plusz 15.601.216 Ft intézményfinanszírozást biztosított. Az intézmény számításai alapján a 2024. május hónapban bérfejlesztésre biztosított összegből 3.000.000,- Ft nem került felhasználásra.

A pedagógusbéremelésre (személyi juttatás és járulék) jelenleg, a kapott támogatással történő elszámolás miatt 8.629.674 Ft (7.851.411 Ft + 778.263 Ft) felhasználását kell megoldani, annak érdekében, hogy a támogatás ne kerüljön visszafizetésre. A 8.629.674 Ft felhasználási kötelezettséggel járó összeg várhatóan tovább fog emelkedni, amennyiben az éves elszámolás során a 2024. október 1-jei statisztikai létszámtól magasabb lesz a gyermekek száma 2024. december 31-én. Jelenleg ez a létszám 5 fő, de még 6 fő gyermek beíratása várható 2024. december 31-ig. Az elszámolás során várható további támogatás összege 5 fő esetén maximum 478.242 Ft, 11 fővel számolva maximum 717.363 Ft. A várható plusz támogatás miatt kérem, hogy a 8.629.674 Ft keretösszeget legalább 478.242 Ft-tal az 5 főre járó támogatás összegével megemelni szíveskedjenek. Az emelés összegével együtt a pedagógusbéremelésre (személyi juttatás és járulék) fordítható összeg összesen 9.107.916 Ft lenne.

Az Intézmény az Önkormányzat részére felhasználási kötelezettséggel biztosított támogatás összegét az érintett dolgozók egyszeri juttatására szeretné fordítani, melyre a felhasználási szabályok lehetőséget biztosítanak.

Az intézmény a felhasználási kötelezettséggel járó 9.107.916 Ft támogatási keretből a személyi juttatásra 8.060.103 Ft-ot, annak járulékára 1.047.813 Ft kíván felhasználni, melyből:

- a személyi juttatások előirányzatában rendelkezésre áll:
 - A pedagógus béremelésre 2024. május hónapban fel nem használt 3.000.000 Ft-ból, melyből a fel nem használt személyi juttatás összege: **2.654.867 Ft**
 - A Képviselő-testület 66/2024. (IV.26.) határozata alapján, az 5. bölcsődei csoport beindításához szükséges személyi juttatások és járulékaira intézményünk összesen 7.158.666 Ft intézményfinanszírozást kapott. A Képviselő-testület 121/2024. (IX. 04.) határozatában a törvényes működéséhez szükséges további 2 fő kisgyermeknevelőt engedélyezett, melynek illetményére és járulékaira nem kértünk intézményfinanszírozást.

Számszerűsítve: az 5 fő bölcsődei dolgozó személyi juttatására plusz járulékára 2024-ben várhatóan felhasználásra kerül 6.189.894 Ft, így a megtakarítás összege: 968.772 Ft, melyből a fel nem használt személyi juttatás összege: **857.000 Ft**

A bérmetakarítás egy része abból fakad, hogy az Intézmény a vártnál később kapta meg a Bölcsőde új működési engedélyét, így a dolgozók felvételére később került sor. Másrészt a tervezettnél alacsonyabb illetménnyel kerültek a dolgozók felvételre (pedagógus végzettségük helyett, középfokú szakképesítéssel rendelkező kisgyermeknevelők kerültek alkalmazásra).

- a személyi juttatások járuléka során rendelkezésre áll: **1.047.813 Ft**
- a dologi kiadások előirányzatán **5.117.807 Ft**, mely összeget szeretnénk átcsoportosítani a személyi juttatásokra.

Összességében a személyi juttatások kifizetése az alábbi előirányzatok terhére történik, amennyiben a dologi kiadások előirányzatáról történő átcsoportosítást a Tisztelt Képviselő-testület jóváhagyja.:

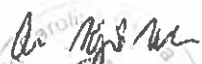
Előirányzat megnevezése	Személyi juttatások kifizetése
Személyi juttatások előirányzata terhére (Óvodai nevelés)	2 654 867
Személyi juttatások előirányzata terhére (Bölcsődei nevelés)	857 000
Dologi kiadások előirányzatáról átcsoportosítás	5 117 807
Összesen:	8 629 674

Az átcsoportosítás hatására kiadási előirányzatok a főösszeg változatlansága mellett az alábbiakban alakulnak:

Sor-szám	Kiadási előirányzat megnevezése	2024. évi eredeti előirányzat	2024. évi módosított előirányzat 2.	Átcsoportosítás (+/-)	2024. évi módosított előirányzat 3.
A	B	C	D	E	F
Kiadások					
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.5.)	453 292 625	475 617 507	0	475 617 507
1.1.	Személyi juttatások	285 542 340	307 748 829	5 117 807	312 866 636
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	41 733 965	41 852 358		41 852 358
1.3.	Dologi kiadások	126 016 320	126 016 320	-5 117 807	120 898 513
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
1.5.	Egyéb működési célú kiadások				
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	2 541 500	12 241 500		12 241 500
2.1.	Beruházások	2 541 500	7 041 500		7 041 500
2.2.	Felújítások		5 200 000		5 200 000
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.)	455 834 125	487 859 007	0	487 859 007

Sárospatak, 2024. november 27.

Tisztelettel:


Orosz Veronika
főigazgató

Készítette: Móré Istvánné
gazdálkodási irodavezető

SÁROSPATAK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

/2024. (.....) határozata

a Sárospataki Carolina Óvoda és Bölcsőde kérelméről

Sárospatak Város Önkormányzata Képviselő-testülete tárgybani előterjesztést megtárgyalta, és úgy határozott, hogy Sárospataki Carolina Óvoda és Bölcsőde előirányzatátcsoportosítási kérelmét

- A. támogatja, és az intézmény dologi kiadási előirányzata terhére engedélyezi az intézmény személyi juttatások előirányzatának 5.117.807 Ft összegben történő megemelését.
- B. támogatja, és az intézmény dologi kiadási előirányzata terhére engedélyezi az intézmény személyi juttatások előirányzatának Ft összegben történő megemelését.
- C. nem támogatja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal