

**Magiszter Alapítványi Óvoda, Általános Iskola, Középiskola és Szakiskola
Tiszavasvári Tagintézménye, Óvoda - 2019. évi költségvetése
(Tiszavasvári Petőfi utca. 4. és 24. sz.)**

A tiszavasvári tagintézményünk 2019. évi költségvetésének tervezetét az Országgyűlés által elfogadott 2018. évi L. törvény (Magyarország Központi költségvetéséről szóló törvény - továbbiakban 2019.évi költségvetési tv.) „a nem önkormányzati” fenntartók finanszírozására vonatkozó támogatási előirányzatok és az előzetes egyeztetések figyelembe vételével készítettük el.

A 2019. évi költségvetés tervezése a Magyarországi Magiszter Alapítvány, mint az intézmény fenntartója részére vonatkozó 2019. évi Költségvetési Tv. 40. szakaszának 2. sz. és 7. sz. mellékletében meghatározott normatívák alkalmazásával történik.

A Tiszavasvári Önkormányzat és Magyarországi Magiszter Alapítvány között fennálló Köznevelési (Köznevelési) megállapodás 2019. augusztus 31 én lejár. Ezért az Óvoda 2019. évi költségvetését, mind bevételt, mind kiadásokat két időszakra megosztva készítettük el.

Számításba vesszük az Intézmény alapító okiratában és az óvodai intézményegység pedagógiai programjában meghatározott kötelező feladatokat, az ellátott 3-8 éves gyerekek nevelési sajátosságából adódó jellemzőket, körülményeket, sajátos nevelési igényeket.

A többször módosított 2011. évi CXCV. törvény (Köznevelésről szóló törvény) alapján a számított óvodapedagógus létszám, illetve a pedagógiai munkát segítők létszámával úgy számoltunk, hogy a 2018. év október 1- én 8 óvodás csoportban, 185 óvodás gyermek ellátásáról kell gondoskodnunk.

Kiadásnövekedéssel kell terveznünk a szakképzett garantált bérminimum kötelező emelése miatt.

Bevételek:

- a bevételek meghatározása a 2019. évi Költségvetés Tv. 2. sz. és 7. sz. mellékletében meghatározott átlagbér alapú normatívák szerint kerültek megállapításra. A gyermeklétszám esetleges növekedése bevétel növekedést eredményez, azonban előreláthatólag 2019. évben a gyerek létszám nem fog növekedni.
- a bázis évhez viszonyítottan a **2019 évben a normatív támogatás** az óvoda pedagógusok esetében az átlagbér alapú támogatás 1,1 % -kal csökken,
- 2019. évben az átlagbér alapú támogatás óvoda pedagógusokat segítők esetében az egy főre jutó támogatás 762 003 Ft –al/év kevesebb, mint a kötelezően fizetendő bér kiadás.
- a saját bevételt 2019 évben nem tervezünk.

Kiadások:

A költségvetés kiadásai összeállításánál a következőket vettük figyelembe:

Személyi juttatásoknál az alábbi tételekkel számoltunk a 2019. évi bértömeg számításánál:

1. a gyeken lévők bérmaradványával,
2. a minősítési eljárás többlet bérével, a szakképzett minimálbér 2019. jan. 1- től esedékes növekedésével, melynek éves kihatása 2454 eFt,
3. 1 fő óvodapedagógus 2019.09.01 – től nyugdíjba megy, a létszám pótlására 4 hónapra (kb.) 1269 e Ft, számolunk
4. a szociális járulék csökkenésével bázis évhez viszonyítva -867,- Ft/év, a nyugdíjasok utáni tb. megtakarítás 702 e Ft
5. 1 % adminisztrációs csökkenéssel,

6. érvényesítettük a béremelés során a 323/2013 Kormány rendelet szerinti 7 % -os kötelező emelést, a bérnövekedés kötelező mértékével, valamint a kötelező átsorolásokkal,
7. jubileumi jutalom 2019. augusztus hóban 1 827 e Ft.


Dologi kiadásoknál a bázis szinten tartásával számoltunk

1. az épület fenntartási költségeit és működési kiadásokat bázis szinten tervezzük,
2. gyermekétkezésnél kiadása nem tervezzük, az Alapítványt kiadás nem terheli.

A bevételek és kiadások táblázatai, számszaki bemutatása, elemzései a mellékletben kerülnek bemutatásra.

Bevétel és kiadások különbözete: 2019.01 – 08. hó -ban 9 935 e Ft,
2019.09 – 12. hó-ban 3 310 e Ft,
Évesen összesen: 13 245 e Ft.

Debrecen, 2019. február 06.


Csombordi József
Kuratóriumi elnök

Magyarországi Magiszter
Alapítvány
4024 Debrecen, Wesselényi u. 4/b.
Adószám: 18558649-2-09


Nagy Levente
főigazgató

Melléklet: Normatíva bevétele 2019 évben.
Óvoda költségvetése 2019 évben.

**Magiszter Alapítványi Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium, Szakgimnázium,
Szakközépiskola és Alapfokú Művészeti Iskola
Tiszavasvári ÓVODA 2019. évi költségvetési tervezete**

adatok eFt-ban

		2018. évi	2019.01-08 hó	2019. évi 9-12 hó
KIADÁSOK				
Személyi jellegű kiadások	Óvodai munkát segítő dolgozók bruttó bérei(pedagógusok, dajkák, óvodatitkár, ped asszisztens)	82 992	58 419	28 010
	1 fő 40 éves jubileumi jutalma	1 373	1 827	0
	2% adminisztratív csökkenés	-1 660		
	1% adminisztratív csökkenés		-584	-280
	Bérek összesen	82 705	59 662	27 730
	Járadékok (18,5%, nyugd.b. 0 %)	15 685	10 042	4 941
	Személyi jellegű kiadások mindösszesen:	98 390	69 704	32 671
Dologi kiadások	Irodaszer	340	200	140
	Szakmai anyagok	100	50	50
	Munkaruha	172	90	82
	készletbeszerzés	250	125	125
	Távközlések	110	55	55
	Karbantartás	1 000	776	300
	Tisztítószer és fertőtlenítőszer	480	240	240
	Szemétszállítás	250	125	125
	Egyéb igénybevett és üzemeltetési	500	300	200
	Egyéb igazgatási költség - pedagógiai	370	200	170
	Banki költség	350	230	120
	Munkabajárás	450	225	225
Dologi kiadások mindösszesen		4 372	2 616	1 832
	Gyermek, felnőtt étkeztetés	12 467	0	0
Étkeztetés mindösszesen		12 467	0	0
Óvodai kiadások mindösszesen		115 229	72 320	34 503
BEVÉTELEK				
Normativa		98 059	62 385	31 193
Saját bevétel, alkalmazotti étkeztetés		580	0	0
Összes bevétel		98 639	62 385	31 193
Önkormányzati támogatás		16 590	9 935	3 310
Bevétel mindösszesen		115 229	72 320	34 503

Debrecen

2019. február 01.

Csombordi József
Csombordi József

**Magyarországi Magiszter
Alapítvány**
4024 Debrecen, Wesselényi u. 4/b.
Adószám: 18558649-2-09

**Magiszter Alapítványi Óvoda, Általános Iskola, Gimnázium
Szakgimnázium és Szakközépiskola Tiszavasvári Óvoda**

Normatíva támogatás bevétele 2019. január 1 től – december 31-ig.

Átlagbér alapú támogatás (2019.01.01-2019.08.31):

Tanuló létszáma 2018. október 1 - én 185 fő	2. mell. II/1.
185 fő = 15,20 fő számított pedagógus * 4 371 500.-	44 297 867.- Ft

Pedagógusokat segítők száma éves támogatása: 11,00 fő * 2 205 000.-	16 170 000.- Ft
---	-----------------

Minősített Pedagógus támogatás:

Ped II alap (1-8hó) 8 fő	7,25*396 700 Ft/fő/év	1 917 383.- Ft
--------------------------	-----------------------	----------------

Normatíva bevétel:	62 385 250.- Ft
---------------------------	------------------------

Átlagbér alapú támogatás (2019.09.01-2019.12.31):

Tanuló létszáma 2018. október 1 - én 185 fő	2. mell. II/1.
185 fő = 15,20 fő számított pedagógus * 4 371 500.-	22 148 933.- Ft

Pedagógusokat segítők száma éves támogatása: 11,00 fő * 2 205 000.-	8 085 000.- Ft
---	----------------

Minősített Pedagógus támogatás:

Ped II alap (9-12 hó) 8 fő	7,25*396 700 Ft/fő/év	958 692.- Ft
----------------------------	-----------------------	--------------

Normatíva bevétel:	31 192 625.- Ft
---------------------------	------------------------

Összes bevétel:	93 577 875.- Ft
------------------------	------------------------

=====

Debrecen, 2019. január 14.


Csombordi József
Magyarországi Magiszter
Alapítvány
4024 Debrecen, Wesselényi u. 4/b.
Adószám: 18358649-2-09